

四川科瑞德制药股份有限公司
2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-138



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA9B0224

四川科瑞德制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川科瑞德制药股份有限公司（以下简称科瑞德制药公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科瑞德制药公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科瑞德制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1、营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度营业收入分别为 56,708.81 万元、90,761.79 万元、68,827.23 万元和 55,740.02 万元，营业收入为公司经营和考核的关键业务指标之一，且存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析；</p> <p>(4) 检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据；</p> <p>(5) 结合应收账款等，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(6) 对重要的经销商、客户以及终端客户进行走访；</p> <p>(7) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。</p>
2、销售费用的发生、完整性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度销售费用分别为 27,307.92 万元、43,592.42 万元、32,651.40 万元和 25,860.08 万元，占当年营业收入的比例分别为 48.15%、48.03%、47.44%和 46.39%，由于销售费用的发生和完整性对财务报表影响重大，因此我们将销售费用的发生和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 对销售费用实施分析程序，复核费用的合理性；</p> <p>(3) 获取科瑞德制药公司销售政策及预算文件，按照销售政策及预算文件分析、复核账面销售费用的合理性及完整性；</p> <p>(4) 对大额发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；</p> <p>(5) 对重要的推广服务、会议服务提供商进行走访；</p> <p>(6) 进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</p>



四、管理层和治理层对财务报表的责任

科瑞德制药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科瑞德制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科瑞德制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科瑞德制药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科瑞德制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科瑞德制药公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就科瑞德制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

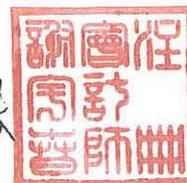
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

谢守春



中国注册会计师：

涂臻臻



中国 北京

二〇二三年十一月六日



合并资产负债表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	709,215,975.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	111,290,707.52	104,441,652.30	100,826,875.79	93,384,022.56
应收款项融资	六、3	16,414,955.48	12,273,871.65	17,327,689.49	9,126,574.19
预付款项	六、4	13,076,990.97	10,883,847.04	6,618,550.26	10,203,837.24
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、5	1,114,045.76	1,046,111.64	678,600.99	760,268.31
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、6	59,098,948.49	64,675,772.22	50,076,785.03	44,904,969.04
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	8,664,179.30	5,574,331.46	1,360,738.09	936,180.79
流动资产合计		918,875,802.82	766,483,374.40	572,871,587.91	515,547,884.12
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、8	187,548,206.87	177,732,767.89	109,887,169.75	110,775,634.68
在建工程	六、9	10,113,914.93	14,342,758.31	24,230,050.44	12,890,580.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、10	8,407,583.09	9,238,853.90	7,516,042.70	
无形资产	六、11	28,127,490.33	26,441,249.18	27,847,249.05	29,325,495.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、12	3,087,621.82	3,708,576.18	965,738.86	1,772,038.34
递延所得税资产	六、13	6,863,668.83	5,925,258.40	4,781,417.48	3,982,608.61
其他非流动资产	六、14	1,479,974.34	1,215,908.64	5,784,749.21	1,904,391.58
非流动资产合计		245,628,460.21	238,605,372.50	181,012,417.49	160,650,749.65
资产总计		1,164,504,263.03	1,005,088,746.90	753,884,005.40	676,198,633.77

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



合并资产负债表 (续)

编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、15	30,068,291.77	30,414,731.09	11,339,391.18	19,562,084.89
预收款项	六、16				956,637.28
合同负债	六、17	1,750,718.47	3,489,586.84	6,307,852.37	6,841,020.96
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、18	71,300,949.54	71,903,678.65	57,858,940.93	44,083,338.20
应交税费	六、19	12,236,294.82	8,448,332.49	8,433,824.50	8,818,100.01
其他应付款	六、20	128,391,701.80	105,274,334.37	75,548,912.26	55,206,010.06
其中: 应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、21	3,815,067.10	3,605,499.40	3,003,199.91	
其他流动负债	六、22	7,429,004.10	294,396.29	170,020.81	299,184.78
流动负债合计		254,992,027.60	223,430,559.13	162,662,141.96	135,766,376.18
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	六、23	3,186,774.07	4,723,358.34	3,962,820.07	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、24	1,280,780.21	1,224,563.99	1,479,222.95	1,633,091.54
递延所得税负债	六、13	667,267.81	356,554.22		
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,134,822.09	6,304,476.55	5,442,043.02	1,633,091.54
负 债 合 计		260,126,849.69	229,735,035.68	168,104,184.98	137,399,467.72
股东权益:					
股本	六、25	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、26	164,791,896.04	164,791,896.04	164,791,896.04	198,381,784.30
减: 库存股					
其他综合收益	六、27	922,892.24	342,169.27	-645,300.24	-527,013.88
专项储备					
盈余公积	六、28	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
一般风险准备					
未分配利润	六、29	689,216,523.84	560,823,213.62	372,291,054.20	266,729,087.24
归属于母公司股东权益合计		904,431,312.12	775,457,278.93	585,937,650.00	514,083,857.66
少数股东权益		-53,898.78	-103,567.71	-157,829.58	24,715,308.39
股东权益合计		904,377,413.34	775,353,711.22	585,779,820.42	538,799,166.05
负债和股东权益总计		1,164,504,263.03	1,005,088,746.90	753,884,005.40	676,198,633.77

法定代表人:

陈刚

主管会计工作负责人:

何桃

会计机构负责人:

何桃



母公司资产负债表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		497,678,891.52	373,340,430.24	365,501,943.88	328,016,537.64
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十七、1	113,160,172.93	104,656,942.15	100,834,607.20	93,384,022.56
应收款项融资		16,414,955.48	11,996,257.65	16,936,686.56	8,620,027.19
预付款项		9,306,765.84	7,718,131.10	5,772,305.46	9,330,017.40
其他应收款	十七、2	239,214,387.22	202,203,615.90	3,749,429.31	1,440,545.47
其中：应收利息					
应收股利					
存货		39,753,803.02	49,584,895.93	29,769,277.87	29,110,336.06
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		5,266,943.72	4,167,900.48	326,749.53	301,206.19
流动资产合计		920,795,919.73	753,668,173.45	522,890,999.81	470,202,692.51
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	112,956,663.04	106,046,563.04	106,046,563.04	39,583,425.85
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		162,585,923.56	157,695,269.37	91,499,433.87	93,652,389.09
在建工程		5,563,774.43	13,149,424.92	24,199,917.81	12,890,580.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,957,393.17	2,586,925.48	3,758,375.08	
无形资产		25,457,363.07	25,102,742.79	26,539,609.78	28,048,723.66
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		167,141.99	182,498.69	361,783.56	843,033.52
递延所得税资产		5,295,457.37	3,600,480.46	3,200,771.86	2,960,268.30
其他非流动资产		1,213,084.75	587,585.05	5,538,377.01	695,643.75
非流动资产合计		315,196,801.38	308,951,489.80	261,144,832.01	178,674,064.80
资产总计		1,235,992,721.11	1,062,619,663.25	784,035,831.82	648,876,757.31

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



母公司资产负债表(续)

编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		92,396,817.10	82,051,912.25	22,362,752.21	35,703,393.71
预收款项					87,296.35
合同负债		1,761,805.20	3,479,450.01	6,307,852.37	2,301,421.40
应付职工薪酬		64,372,379.92	63,923,868.61	51,639,459.41	39,757,836.88
应交税费		11,068,239.84	6,112,392.93	8,231,633.39	8,645,307.29
其他应付款		127,784,233.68	104,091,197.06	81,151,055.58	63,375,117.81
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,230,118.92	1,322,768.35	1,494,110.17	
其他流动负债		7,430,445.37	293,078.50	170,020.81	299,184.78
流动负债合计		306,044,040.03	261,274,667.71	171,356,883.94	150,169,558.22
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		1,025,190.82	943,395.76	1,960,058.69	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,280,780.21	1,224,563.99	1,479,222.95	1,633,091.54
递延所得税负债		628,400.60	356,554.22		
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,934,371.63	2,524,513.97	3,439,281.64	1,633,091.54
负债合计		308,978,411.66	263,799,181.68	174,796,165.58	151,802,649.76
股东权益:					
股本		33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		196,539,600.22	196,539,600.22	196,539,600.22	197,404,951.30
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
未分配利润		680,974,709.23	552,780,881.35	363,200,066.02	250,169,156.25
股东权益合计		927,014,309.45	798,820,481.57	609,239,666.24	497,074,107.55
负债和股东权益总计		1,235,992,721.11	1,062,619,663.25	784,035,831.82	648,876,757.31

法定代表人:

陈刚

主管会计工作负责人:

何桃

会计机构负责人:

何桃



合并利润表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		567,088,073.76	907,617,928.03	688,272,277.66	557,400,175.73
其中：营业收入	六、30	567,088,073.76	907,617,928.03	688,272,277.66	557,400,175.73
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		427,363,840.29	685,440,157.26	532,927,861.65	443,811,720.18
其中：营业成本	六、30	40,879,936.38	64,123,268.68	47,330,183.16	39,207,131.96
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、31	7,739,543.50	11,994,228.50	9,570,953.92	8,164,480.77
销售费用	六、32	273,079,234.43	435,924,197.57	326,513,995.85	258,600,835.40
管理费用	六、33	35,026,572.73	51,843,930.71	46,329,608.98	60,951,641.73
研发费用	六、34	76,491,328.92	129,313,881.60	105,659,908.26	77,192,230.90
财务费用	六、35	-5,852,775.66	-7,759,349.80	-2,476,788.52	-304,600.58
其中：利息费用	六、35	164,008.83	377,342.30	289,576.70	
利息收入	六、35	6,109,221.66	8,133,313.92	2,961,324.70	990,992.65
加：其他收益	六、36	3,673,969.23	11,952,689.59	9,963,733.88	11,821,548.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-203,378.28	491,566.60	5,165,124.56	6,061,702.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-417,142.84	-50,755.34	-639,401.71	407,435.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-320,268.33	-1,237,646.39	-2,890,573.49	-7,016,073.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,516,976.78	233,423,232.18	167,079,608.02	124,900,737.77
加：营业外收入	六、41	149,963.08	981,912.87	2,679,699.60	67,428.34
减：营业外支出	六、42	175,053.75	3,019,241.32	5,266,337.45	632,652.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,491,886.11	231,385,903.73	164,492,970.17	124,335,514.04
减：所得税费用	六、43	13,960,657.95	22,174,482.44	16,243,786.02	17,751,082.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,531,228.16	209,211,421.29	148,249,184.15	106,584,431.51
（一）按经营持续性分类		128,531,228.16	209,211,421.29	148,249,184.15	106,584,431.51
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,531,228.16	209,211,421.29	148,249,184.15	106,584,431.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		128,531,228.16	209,211,421.29	148,249,184.15	106,584,431.51
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,481,559.23	209,157,159.42	146,811,966.96	109,715,044.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		49,668.93	54,261.87	1,437,217.19	-3,130,612.81
六、其他综合收益的税后净额		580,722.97	987,469.51	-118,286.36	-987,372.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		580,722.97	987,469.51	-118,286.36	-987,372.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		580,722.97	987,469.51	-118,286.36	-987,372.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额		580,722.97	987,469.51	-118,286.36	-987,372.11
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		129,111,951.13	210,198,890.80	148,130,897.79	105,597,059.40
归属于母公司股东的综合收益总额		129,062,282.20	210,144,628.93	146,693,680.60	108,727,672.21
归属于少数股东的综合收益总额		49,668.93	54,261.87	1,437,217.19	-3,130,612.81
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		3.8934	6.3381	4.4488	3.3247
（二）稀释每股收益（元/股）		3.8934	6.3381	4.4488	3.3247

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



母公司利润表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	569,737,787.81	907,994,022.01	688,142,339.43	553,722,783.74
减：营业成本	十七、4	56,521,220.34	82,016,764.64	55,024,221.39	44,810,954.56
税金及附加		7,552,140.24	11,118,365.91	9,073,237.44	7,684,254.43
销售费用		271,355,881.26	434,750,382.85	326,464,679.01	258,474,756.44
管理费用		27,001,797.75	41,794,934.92	35,336,632.81	51,064,805.89
研发费用		72,947,061.13	119,920,185.52	101,117,766.92	75,580,780.46
财务费用		-4,477,711.26	-5,855,191.80	-2,678,756.23	-788,024.98
其中：利息费用		45,095.52	136,530.28	210,207.27	
利息收入		4,609,338.80	6,107,282.34	2,943,582.64	872,306.26
加：其他收益		3,429,341.58	11,258,676.12	9,585,043.50	10,382,851.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-204,456.54	-185,520.74	3,660,637.49	4,126,691.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-381,957.31	95,810.46	-500,978.03	457,371.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-316,317.23	-852,210.77	-1,003,912.33	-1,189,725.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,629.97	99,831.29	136,308.77	37,669.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,413,638.82	234,665,166.33	175,681,657.49	130,710,115.86
加：营业外收入		86,778.25	940,424.88	86,643.61	66,568.24
减：营业外支出		159,081.98	2,950,444.67	5,252,508.76	622,596.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,341,335.09	232,655,146.54	170,515,792.34	130,154,087.49
减：所得税费用		13,099,393.01	22,449,331.21	16,234,882.57	17,776,286.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,241,942.08	210,205,815.33	154,280,909.77	112,377,801.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,241,942.08	210,205,815.33	154,280,909.77	112,377,801.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		128,241,942.08	210,205,815.33	154,280,909.77	112,377,801.22

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



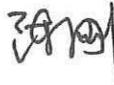
合并现金流量表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		624,757,426.75	961,593,209.50	720,427,780.95	635,746,756.47
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			467,760.77		
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	12,266,542.90	23,713,129.71	31,047,591.01	12,049,472.01
经营活动现金流入小计		637,023,969.65	985,774,099.98	751,475,371.96	647,796,228.48
购买商品、接受劳务支付的现金		22,399,056.83	33,378,026.22	32,066,318.43	32,829,643.26
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		179,444,302.75	281,763,523.46	219,536,036.52	172,431,324.64
支付的各项税费		86,386,399.95	135,413,955.32	104,485,405.32	78,236,631.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	187,673,649.54	309,567,518.10	242,330,866.04	255,349,603.26
经营活动现金流出小计		475,903,409.07	760,123,023.10	598,418,626.31	538,847,202.84
经营活动产生的现金流量净额		161,120,560.58	225,651,076.88	153,056,745.65	108,949,025.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,000,000.00	164,300,000.00	711,984,884.56	539,563,672.99
取得投资收益收到的现金		1,078.26	879,395.31	5,301,441.13	6,470,941.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,100.00	431,528.64	364,662.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,001,078.26	165,204,495.31	717,717,854.33	546,399,276.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,683,902.88	28,685,574.62	27,251,882.56	16,068,212.83
投资支付的现金		2,000,000.00	164,300,000.00	711,984,884.56	539,563,672.99
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,683,902.88	192,985,574.62	739,236,767.12	555,631,885.82
投资活动产生的现金流量净额		-16,682,824.62	-27,781,079.31	-21,518,912.79	-9,232,609.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44				
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			20,625,000.00	26,787,429.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	3,936,240.85	6,814,661.25	64,533,086.19	
筹资活动现金流出小计		3,936,240.85	27,439,661.25	91,320,515.87	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,936,240.85	-27,439,661.25	-91,320,515.87	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356,230.10	1,175,103.51	-467,000.72	-1,670,374.84
五、现金及现金等价物净增加额		140,857,725.21	171,605,439.83	39,750,316.27	98,046,041.73
加：期初现金及现金等价物余额		567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99	258,185,990.26
六、期末现金及现金等价物余额		708,445,513.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		626,549,869.41	974,902,794.27	719,090,712.43	627,743,678.34
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		96,792,749.93	148,672,809.16	226,470,640.34	76,456,218.00
经营活动现金流入小计		723,342,619.34	1,123,575,603.43	945,561,352.77	704,199,896.34
购买商品、接受劳务支付的现金		48,101,933.37	86,204,564.31	47,139,103.34	36,007,565.49
支付给职工以及为职工支付的现金		156,759,193.55	243,066,642.00	190,524,036.84	141,912,761.65
支付的各项税费		83,452,939.09	130,589,198.47	101,494,322.72	75,284,824.46
支付其他与经营活动有关的现金		292,911,990.16	607,983,294.90	454,982,775.66	323,528,725.33
经营活动现金流出小计		581,226,056.17	1,067,843,699.68	794,140,238.56	576,733,876.93
经营活动产生的现金流量净额		142,116,563.17	55,731,903.75	151,421,114.21	127,466,019.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			50,000,000.00	476,034,261.04	429,422,291.28
取得投资收益收到的现金			202,307.97	3,796,954.06	4,535,930.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00	431,528.64	364,662.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			50,202,407.97	480,262,743.74	434,322,884.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,297,135.01	22,009,517.04	23,090,097.18	12,398,921.03
投资支付的现金		6,910,100.00	50,000,000.00	476,034,261.04	429,422,291.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				66,463,137.19	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		17,207,235.01	72,009,517.04	565,587,495.41	441,821,212.31
投资活动产生的现金流量净额		-17,207,235.01	-21,807,109.07	-85,324,751.67	-7,498,328.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,625,000.00	26,787,429.68	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,932.00	5,432,457.39	1,803,819.00	
筹资活动现金流出小计		1,300,932.00	26,057,457.39	28,591,248.68	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,932.00	-26,057,457.39	-28,591,248.68	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,396.88	-28,850.93	-19,707.62	-33,058.59
五、现金及现金等价物净增加额		123,567,999.28	7,838,486.36	37,485,406.24	119,934,632.57
加：期初现金及现金等价物余额		373,340,430.24	365,501,943.88	328,016,537.64	208,081,905.07
六、期末现金及现金等价物余额		496,908,429.52	373,340,430.24	365,501,943.88	328,016,537.64

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	33,000,000.00		164,791,896.04		342,169.27		16,500,000.00	560,823,213.62	-88,249.01	775,457,278.93	-103,567.71	775,353,711.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	33,000,000.00		164,791,896.04		342,169.27		16,500,000.00	560,734,964.61		775,369,029.92	-103,567.71	775,265,462.21
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额					580,722.97			128,481,559.23		129,062,282.20	49,668.93	129,111,951.13
(二) 股东投入和减少资本					580,722.97			128,481,559.23		129,062,282.20	49,668.93	129,111,951.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	33,000,000.00		164,791,896.04		922,892.24		16,500,000.00	689,216,523.84		904,431,312.12	-53,898.78	904,377,413.34



法定代表人：何桃

主管会计工作负责人：何桃

会计机构负责人：何桃



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司
2022年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	53,000,000.00		164,791,896.04		-645,300.24		16,500,000.00		372,291,054.20		585,937,650.00	-157,829.58	585,779,820.42
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	33,000,000.00		164,791,896.04		-645,300.24		16,500,000.00		372,291,054.20		585,937,650.00	-157,829.58	585,779,820.42
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					987,469.51				188,532,159.42		189,519,628.93	54,261.87	189,573,890.80
(一) 综合收益总额					987,469.51				209,137,159.42		210,144,628.93	54,261.87	210,198,890.80
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-20,625,000.00		-20,625,000.00		-20,625,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	33,000,000.00		164,791,896.04		342,169.27		16,500,000.00		560,823,213.62		775,457,278.93	-103,567.71	775,353,711.22

法定代表人:  何桃
主管会计工作负责人: 何桃
会计机构负责人: 何桃



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2021年度

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司



项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	33,000,000.00		198,381,784.30		-527,013.88		16,500,000.00		266,729,087.24		514,083,857.66	24,715,308.39	538,799,166.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	33,000,000.00		198,381,784.30		-527,013.88		16,500,000.00		266,729,087.24		514,083,857.66	24,715,308.39	538,799,166.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-33,589,888.26		-118,286.36				105,561,966.96		71,853,792.34	-24,873,137.97	46,980,654.37
（一）综合收益总额					-118,286.36				146,811,966.96		146,693,680.60	1,437,217.19	148,130,897.79
（二）股东投入和减少资本			-33,589,888.26								-33,589,888.26	-26,310,355.16	-59,900,243.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			-32,499,114.18								-32,499,114.18	-26,125,918.16	-58,625,032.34
（三）利润分配			-1,090,774.08								-1,090,774.08	-184,437.00	-1,275,211.08
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-41,250,000.00		-41,250,000.00		-41,250,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	33,000,000.00		164,791,896.04		-645,300.24		16,500,000.00		372,291,054.20		585,937,650.00	-157,829.58	585,779,820.42

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：何桃

会计机构负责人：何桃



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2020年度

归属于母公司股东权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股本权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他			其他综合收益	专项储备								
一、上年年末余额	33,000,000.00				178,357,978.30			460,358.23		16,457,092.06		157,056,950.86		385,332,379.45	27,722,963.20	413,055,342.65
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	33,000,000.00				178,357,978.30			460,358.23		16,457,092.06		157,056,950.86		385,332,379.45	27,722,963.20	413,055,342.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,023,806.00			-987,372.11		42,907.94		109,672,136.38		128,751,478.21	-3,007,654.81	125,743,823.40
(一) 综合收益总额								-987,372.11				109,715,044.32		108,727,672.21	-3,130,612.81	105,597,059.40
(二) 股东投入和减少资本					20,023,806.00									20,023,806.00	122,958.00	20,146,764.00
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额					20,023,806.00											
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积										42,907.94		-42,907.94				
2. 提取一般风险准备										42,907.94		-42,907.94				
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	33,000,000.00				198,381,784.30			-527,013.88		16,500,000.00		266,729,087.24		514,083,857.66	24,715,308.39	538,799,166.05



编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司

法定代表人: 陈刚

主管会计工作负责人: 何桃

会计机构负责人: 何桃

陈刚 3105219000805

何桃

何桃



母公司股东权益变动表

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,000,000.00							196,539,600.22		552,780,881.35		798,820,481.57
加：会计政策变更										-48,114.20		-48,114.20
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,000,000.00							196,539,600.22		552,732,767.15		798,772,367.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										128,241,942.08		128,241,942.08
（一）综合收益总额										128,241,942.08		128,241,942.08
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	33,000,000.00							196,539,600.22		680,974,709.23		927,014,309.45

法定代表人：

陈刚

主管会计工作负责人：

何桃

会计机构负责人：

何桃



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	33,000,000.00				196,539,600.22				16,500,000.00	363,200,066.02		609,239,666.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,000,000.00				196,539,600.22				16,500,000.00	363,200,066.02		609,239,666.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										-20,625,000.00		-20,625,000.00
2. 对股东的分配										-20,625,000.00		-20,625,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	33,000,000.00				196,539,600.22				16,500,000.00	552,780,881.35		798,820,481.57

法定代表人: 陈刚

主管会计工作负责人: 何桃

会计机构负责人: 何桃



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	33,000,000.00			197,404,951.30				16,500,000.00	250,169,156.25		497,074,107.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	33,000,000.00			197,404,951.30				16,500,000.00	250,169,156.25		497,074,107.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-865,351.08					113,030,909.77		112,165,558.69
（一）综合收益总额									154,280,909.77		154,280,909.77
（二）股东投入和减少资本				-865,351.08							-865,351.08
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				-865,351.08							-865,351.08
4. 其他											
（三）利润分配									-41,250,000.00		-41,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-41,250,000.00		-41,250,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	33,000,000.00			196,539,600.22				16,500,000.00	363,200,066.02		609,239,666.24

编制单位：四川科瑞德制药股份有限公司



法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：何桃

会计机构负责人：何桃



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川科瑞德制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度						其他	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	33,000,000.00		177,531,427.30				16,457,092.06	137,834,262.97	364,822,782.33
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	33,000,000.00		177,531,427.30				16,457,092.06	137,834,262.97	364,822,782.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			19,873,524.00				42,907.94	112,334,893.28	132,251,325.22
(一) 综合收益总额								112,377,801.22	112,377,801.22
(二) 股东投入和减少资本			19,873,524.00						19,873,524.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			19,873,524.00						19,873,524.00
1. 提取盈余公积							42,907.94	-42,907.94	
2. 对股东的分配							42,907.94	-42,907.94	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	33,000,000.00		197,404,951.30				16,500,000.00	250,169,156.25	497,074,107.55

法定代表人: 陈刚

主管会计工作负责人: 何桃

会计机构负责人: 何桃

何桃

何桃

陈刚



一、公司基本情况

1. 公司设立情况

四川科瑞德制药股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时合称本集团），曾用名四川永正制药有限公司和四川佳思德制药有限公司。

（1）有限公司设立情况

根据《四川永正制药有限公司章程》约定，四川永正制药有限公司（以下简称永正制药）由四川永正药业有限公司（以下简称永正药业）、刘强、尹涛、四川省泸州市食品总公司（以下简称泸州食品总公司）出资设立，注册资本为 160.00 万元，其中：永正药业以现金出资 67.00 万元、刘强以实物出资 43.00 万元、尹涛以现金出资 42.00 万元，泸州食品总公司以现金出资 8.00 万元。2000 年 4 月 17 日，四川裕龙会计师事务所有限公司对永正制药设立时的股东出资进行了审验，并出具了《验资报告》（裕会证（2000）41 号）。2000 年 4 月 20 日，四川省泸州工商行政管理局泸县分局核发了《企业法人营业执照》（注册号为 5105212700318），核准永正制药设立。

永正制药成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额及出资方式（万元）			出资比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
1	永正药业	67.00		67.00	41.88
2	刘强		43.00	43.00	26.88
3	尹涛	42.00		42.00	26.25
4	泸州食品总公司	8.00		8.00	5.00
合计		117.00	43.00	160.00	100.00

（2）股份公司设立情况

2016 年 4 月 22 日，四川科瑞德制药有限公司召开股东会，决议同意：以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日净资产 134,221,438.71 元为基础，按 4.4740:1 的比例折股 3,000.00 万股，余额 104,221,438.71 元计入资本公积，整体变更为股份公司。整体变更后，四川科瑞德制药有限公司名称变更为四川科瑞德制药股份有限公司。2016 年 5 月 18 日，科瑞德企业管理（泸州）有限公司（曾用名成都科瑞德企业管理有限责任公司）、泸州云志企业管理中心（有限合伙）（曾用名成都云志企业管理中心（有限合伙））、泸州天峰雅泉企业管理中心（有限合伙）（曾用名成都天峰雅泉企业管理中心（有限合伙））等 10 名发起人股东签订了《关于共同发起设立四川科瑞德制药股份有限公司之发起人协议》，同日，公司发起人召开股份公司创立大会，审议通过相关决议和《公司章程》。

2016 年 5 月 20 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具《验资报告》（瑞华川验字[2016]第 51030002 号），对上述整体变更事项进行了验资确认。2016 年 6 月

13日，公司取得了四川省泸州市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：915105217144041624）。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	科瑞德企业管理（泸州）有限公司	1,774.12	59.14
2	泸州云志企业管理中心（有限合伙）	480.00	16.00
3	泸州天峰雅泉企业管理中心（有限合伙）	179.14	5.97
4	泸州天峰聚义企业管理中心（有限合伙）	162.86	5.43
5	段继东	120.00	4.00
6	北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	86.57	2.89
7	赵郑	86.13	2.87
8	夏军	67.30	2.24
9	刘晓牧	30.00	1.00
10	陈刚	13.88	0.46
合计		3,000.00	100.00

截至2023年6月30日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	科瑞德企业管理（泸州）有限公司	1,774.12	53.76
2	泸州云志企业管理中心（有限合伙）	381.30	11.55
3	OrbiMed Asia Partners II, L.P.	341.13	10.34
4	泸州天峰聚义企业管理中心（有限合伙）	162.86	4.94
5	段继东	120.00	3.64
6	泸州天峰雅泉企业管理中心（有限合伙）	119.99	3.64
7	北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	86.57	2.62
8	夏军	67.30	2.04
9	北京天峰扬帆股权投资合伙企业（有限合伙）	59.15	1.79
10	Fountainmed Limited	45.00	1.36
11	文钰夫	33.00	1.00
12	刘晓牧	30.00	0.91
13	陈功政	30.00	0.91
14	何桃	23.10	0.70
15	陈刚	13.88	0.42
16	陈阳	12.60	0.38
合计		3,300.00	100.00

2.企业的业务性质和主要经营活动

公司属于医药制造业，是一家专注于中枢神经系统疾病，集化学原料药、化学制剂和

医疗器械研发、生产及销售于一体的综合诊疗方案提供商。

3.公司控股股东及实际控制人

截至 2023 年 6 月 30 日，陈刚先生直接持有公司 13.88 万股，占公司股本的 0.42%；陈刚先生通过其控制的科瑞德企业管理（泸州）有限公司间接控制公司 1,774.12 万股，占公司股本的 53.76%；陈刚先生通过其控制的泸州云志企业管理中心（有限合伙）间接控制公司 381.30 万股，占公司股本的 11.55%。陈刚先生合计控制公司 2,169.30 万股对应的表决权，占公司表决权比例的 65.74%，为公司实际控制人。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括：泸州科瑞德制药有限公司（原名四川科瑞德凯华制药有限公司，以下简称泸州科瑞德）、四川中领创拓医药科技有限公司（以下简称四川中领）、FIDELITY BIOPHARMA CO.（以下简称费德礼迪）、四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司（以下简称四川美地亚）、四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司（以下简称瑞德中枢数字）、成都温江瑞德中枢互联网医院有限公司（以下简称温江瑞德中枢医院）、成都温江德瑞康综合门诊部有限公司（以下简称温江德瑞康门诊部）、广州德瑞康综合门诊部有限公司（以下简称广州德瑞康门诊部）、重庆康德瑞医药有限公司（以下简称重庆康德瑞）、科德大药房（重庆）有限公司（以下简称科德大药房）。报告期内合并范围变化具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2.持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司及本集团

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；小于的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后仍小于的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，

以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易，仅确认因此产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，

采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通

过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策: (1) 银行承兑汇票组合: 承兑人为信用风险较小的银行; (2) 商业承兑汇票组合: 根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)。

对于划分为组合的银行承兑汇票, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票, 按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失。

12. 应收款项坏账准备

(1) 信用风险自初始确认后显著增加判断标准

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过 30 日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本集团考虑

的信息包括：债务人的业务、财务或经济状况的现有或预测的不利变化，可能导致债务人的偿债能力发生显著变化；债务人实际或预期信用评级显著变化等。

（2）预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收款项单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收款项外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（3）应收款项组合及坏账准备计提

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团根据款项性质、交易对手等作为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	分类依据和信用风险特征
账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失。
无风险组合	本组合包括合并财务报表范围内应收关联方款项等，具有较低的信用风险，假设自初始确认后并未显著增加。

单独评估信用风险的应收款项是指，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。其中单项金额超过 100 万元的应收款项作为的单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	风险特征	预期损失率（%）
------	------	----------

组合名称	风险特征	预期损失率 (%)	
无风险组合	预期信用风险较低, 假定自初始确认信用风险未显著增加	0.00	
账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合外的其他应收款项, 信用风险自初始确认未显著增加	账龄	比例 (%)
		1年以内 (含1年)	5.00
		1-2年	10.00
		2-3年	20.00
		3-4年	50.00
		4-5年	80.00
	5年以上	100.00	

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让, 并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的, 故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格, 公允价值与交易价格存在差异的, 区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时, 金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的, 将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时, 金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的, 将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后, 根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素, 包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失, 除减值利得或损失和汇兑损益之外, 均应当计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

14. 存货

本集团存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品和周转材料等。存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价。库存商品的领用或发出采用加权平均法计价; 周转材料中的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备后，如以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15.合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述“12.应收款项坏账准备”的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

16.长期股权投资

本集团长期股权投资核算对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长

期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-30年	3%	3.23%-4.85%
2	机器设备	5-10年	3%	9.7%-19.4%
3	运输设备	4-5年	3%	19.4%-24.25%
4	办公及其他设备	3-5年	3%	19.40%-32.33%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。与固定资产有关的后续支出，如使可能流入的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

18.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19.使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上，含1年）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、特许使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。无形资产计提摊销情况如下：

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件
----	-------	-------	-------	----

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件
摊销期限	20-50年	5-10年	15年	2-5年

22.研究与开发

本集团内部研究开发项目（包括外购在研项目）支出，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

23.非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

24.合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25.长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。本集团无设定收益计划。

27.租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额。租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款

项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本集团以银行同期贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。1) 实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；2) 保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；4) 购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取

款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(3) 收入确认具体原则

1) 销售产品收入：境内销售产品收入，根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，产品运输至客户指定地点并经客户签收确认后确认收入；出口外销产品收入，根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

2) 提供劳务收入：按照合同约定的服务内容，将服务成果（报告、样品等）交付客户时确认收入。

31.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33.租赁

（1）2021年1月1日起租赁适用的会计政策

1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2) 本集团作为承租人

①租赁确认。在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

②租赁变更。租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间

的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；B、其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 本集团为出租人

在 1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

①融资租赁会计处理

A、初始计量。在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承

租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

B、后续计量。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

②租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

③经营租赁的会计处理

A、租金的处理。在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

B、提供的激励措施。提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

C、初始直接费用。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

D、折旧。对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

E、可变租赁付款额。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

F、经营租赁的变更。经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 2020年1月1日至2020年12月31日租赁适用的会计政策

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与

最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

34. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

35. 其他综合收益

其他综合收益，是指根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失，本集团根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），对收入的会计处理进行了调整，并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 1
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），对租赁业务会计处理进行了调整，并要求一般企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	说明 2

<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。</p>	<p>说明 3</p>
---	-------------

说明 1：财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），本次修订对收入的确认、计量方法进行了一定调整，新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本次修订不对本集团收入确认产生影响。

本集团按照《企业会计准则第 14 号-收入》等相关规定，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

说明 2：财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），对租赁业务会计处理进行了调整，并要求一般企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的衔接规定，在首次执行日，本集团选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本集团对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

经营租赁在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额且根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

说明 3：根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据财政部规定，《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）所述会计政策变更事项自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团调整首次执行本准则当年年初留存收益及财

务报表其他相关项目金额。

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 2021年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并财务报表

受影响的项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整金额
预付款项	10,203,837.24	10,129,623.07	-74,214.17
其他流动资产	936,180.79	843,675.51	-92,505.28
使用权资产		6,682,675.01	6,682,675.01
一年内到期的非流动负债		2,017,465.36	2,017,465.36
租赁负债		4,498,490.20	4,498,490.20

2) 母公司财务报表

受影响的项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整金额
其他流动资产	301,206.19	208,700.91	-92,505.28
使用权资产		4,160,804.07	4,160,804.07
一年内到期的非流动负债		1,190,777.47	1,190,777.47
租赁负债		2,877,521.32	2,877,521.32

(4) 2023年（首次）起执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并财务报表

受影响的项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整金额
递延所得税资产	5,925,258.40	6,197,088.91	271,830.51
递延所得税负债	356,554.22	716,633.74	360,079.52
未分配利润	560,823,213.62	560,734,964.61	-88,249.01

2) 母公司财务报表

受影响的项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整金额
递延所得税资产	3,600,480.46	3,940,405.08	339,924.62
递延所得税负债	356,554.22	744,593.04	388,038.82
未分配利润	552,780,881.35	552,732,767.15	-48,114.20

五、税项

1. 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税收入	13%；10%；9%；6%

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产账面原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泸州科瑞德	15%
四川中领	20%、25%
四川美地亚	20%
费德礼迪	联邦所得税：21%；州所得税：适用实际经营业务所在州的所得税率
瑞德中枢数字	20%
温江瑞德中枢医院	20%
温江德瑞康门诊部	20%
广州德瑞康门诊部	20%
重庆康德瑞	20%
科德大药房	20%

2. 税收优惠

（1）增值税税收优惠

1) 根据财政部、国家税务总局、民政部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号）的规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准，本通知规定的税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日享受本通知规定税收优惠政策未满3年的，可继续享受至3年期满为止。根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2022]4号）的规定，《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号）中规定的税收优惠政策的执行期限延长至2023年12月31日。

本公司与子公司泸州科瑞德2020年度、2021年度均自主招用退役士兵，符合上述规定，享有按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元，最高可上浮50%的税收优惠

政策。

2) 根据四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、四川省人力资源和社会保障厅、四川省扶贫开发局《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》（川财规[2019]3号）的规定，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年7,800元，上述税收优惠政策的执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。按照《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告2021年第18号）规定，经省政府同意，《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》（川财规[2019]3号）规定的限额标准及定额标准，执行期限延长至2025年12月31日。脱贫人口（原建档立卡贫困人口）按川财规[2019]3号文件规定适用建档立卡贫困人口各项税收优惠政策。

本公司2020年度、2021年度均招用建档立卡贫困人口，符合上述规定，享有按照实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年7,800元的税收优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，本公司及子公司泸州科瑞德符合规定的出口货物免税。

4) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文件规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司符合规定的药品技术及上市许可转让收入免税。

（2）企业所得税税收优惠

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，高新技术企业享受15%的企业所得税税率的税收优惠。本公司于2017年8月获得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201751000423），并于2020年9月取得《高新技术企业证书》（编号：GR202051000006），该证书有效期至2023年9月；子公司泸州科瑞德于2018年9月获得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201851000126），并于2021年12月取得《高新技术企业证书》（编号：GR202151003001），该证书有效期至2024年12月。故本公司和子公司泸州科瑞德2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》

（财税[2019]13号）规定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2020年度本公司之子公司四川中领和四川美地企业所得税享受上述优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定，自2021年1月1日起至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021年度、2022年度本公司之子公司四川中领、四川美地、瑞德中枢数字、温江瑞德中枢医院、温江德瑞康门诊部、广州德瑞康门诊部、重庆康德瑞企业所得税享受上述优惠政策。

4) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日起至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1-6月本公司之子公司四川美地、瑞德中枢数字、温江瑞德中枢医院、温江德瑞康门诊部、广州德瑞康门诊部、重庆康德瑞、科德大药房企业所得税享受上述优惠政策。

5) 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税科[2022]28号）规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。2022年度本公司和子公司泸州科瑞德企业所得税享受上述优惠政策。

（3）其他税种税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10号）第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”故2022年度、2023年1-6月本公司之子公司四川中领、四川美地、瑞德中枢数字、温江瑞德中枢医院、温江德瑞康门诊部、广州德瑞康门诊部、重庆康德瑞、科德大药房印花税享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	42.50		9,389.88	5,617.68
银行存款	708,441,027.95	567,586,348.47	395,972,958.38	355,866,295.31
其他货币资金	774,904.85	1,439.62		360,119.00
合计	709,215,975.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99
其中：存放在境外的款项总额	9,198,356.98	5,419,969.21	14,757,467.53	15,760,879.83

货币资金 2023 年 6 月 30 日余额较 2022 年 12 月 31 日增加 141,628,187.21 元，增幅为 24.95%，主要是经营活动产生的现金流量净额增加，以及筹资活动现金流出减少所致。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团受到限制的货币资金为 770,462.00 元，主要系信用证保证金及其利息，其他货币资金系互联网医院平台零售收款的账户余额。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,186,343.29	100.00	5,895,635.77	5.03	111,290,707.52
其中：账龄组合	117,186,343.29	100.00	5,895,635.77	5.03	111,290,707.52
关联方组合					
合计	117,186,343.29	100.00	5,895,635.77		111,290,707.52

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,964,871.63	100.00	5,523,219.33	5.02	104,441,652.30
其中：账龄组合	109,964,871.63	100.00	5,523,219.33	5.02	104,441,652.30
关联方组合					
合计	109,964,871.63	100.00	5,523,219.33		104,441,652.30

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,183,905.48	100.00	5,357,029.69	5.05	100,826,875.79
其中：账龄组合	106,183,905.48	100.00	5,357,029.69	5.05	100,826,875.79
关联方组合					
合计	106,183,905.48	100.00	5,357,029.69		100,826,875.79

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47	5.04	93,384,022.56
其中：账龄组合	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47	5.04	93,384,022.56
关联方组合					
合计	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47		93,384,022.56

1) 按单项计提应收账款坏账准备：2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,116,420.09	5,855,821.01	5.00
1至2年			10.00
2至3年	26,873.00	5,374.60	20.00
3至4年			50.00
4至5年	43,050.20	34,440.16	80.00
5年以上			100.00
合计	117,186,343.29	5,895,635.77	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,863,504.23	5,493,175.21	5.00
1至2年	31,444.20	3,144.42	10.00
2至3年	26,873.00	5,374.60	20.00

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	43,050.20	21,525.10	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	109,964,871.63	5,523,219.33	

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,019,999.74	5,300,999.99	5.00
1至2年	29,971.40	2,997.14	10.00
2至3年	97,648.32	19,529.66	20.00
3至4年			50.00
4至5年	13,915.60	11,132.48	80.00
5年以上	22,370.42	22,370.42	100.00
合计	106,183,905.48	5,357,029.69	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,089,572.23	4,904,478.61	5.00
1至2年	212,894.38	21,289.44	10.00
2至3年			20.00
3至4年	14,648.00	7,324.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	22,370.42	22,370.42	100.00
合计	98,339,485.03	4,955,462.47	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	117,116,420.09	109,863,504.23	106,019,999.74	98,089,572.23
1至2年		31,444.20	29,971.40	212,894.38
2至3年	26,873.00	26,873.00	97,648.32	
3至4年		43,050.20		14,648.00
4至5年	43,050.20		13,915.60	
5年以上			22,370.42	22,370.42
合计	117,186,343.29	109,964,871.63	106,183,905.48	98,339,485.03

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,523,219.33	372,416.44			5,895,635.77
合计	5,523,219.33	372,416.44			5,895,635.77

(续)

类别	2022年1月1日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,357,029.69	210,736.58		44,546.94	5,523,219.33
合计	5,357,029.69	210,736.58		44,546.94	5,523,219.33

(续)

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,955,462.47	401,567.22			5,357,029.69
合计	4,955,462.47	401,567.22			5,357,029.69

(续)

类别	2020年1月1日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,520,228.59	-564,766.12			4,955,462.47
合计	5,520,228.59	-564,766.12			4,955,462.47

其中 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度实际核销的应收账款

项目	2023年1-6月核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额	2020年度核销金额
实际核销的应收账款		44,546.94		

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况（将属于同一实际控制人控制的客户合并列示）

单位名称	2023年6月30日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	53,601,038.58	1年以内	45.74	2,680,051.93
重庆医药（集团）股份有限公司	7,437,026.02	1年以内	6.35	371,851.30

单位名称	2023年6月30日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
上海医药集团股份有限公司	6,770,130.56	1年以内	5.78	338,506.53
华润医药商业集团有限公司	6,403,593.92	1年以内	5.46	320,179.70
华东医药股份有限公司	4,872,988.13	1年以内	4.16	243,649.41
合计	79,084,777.21		67.49	3,954,238.87

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	44,908,863.14	1年以内	40.84	2,245,443.16
华润医药商业集团有限公司	9,107,194.70	1年以内	8.28	455,359.74
上海医药集团股份有限公司	6,758,819.47	1年以内	6.15	337,940.97
重庆医药(集团)股份有限公司	6,297,258.17	1年以内	5.73	314,862.91
华东医药股份有限公司	5,631,681.64	1年以内	5.12	281,584.08
合计	72,703,817.12		66.12	3,635,190.86

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	46,144,423.03	1年以内	43.46	2,307,221.15
重庆医药(集团)股份有限公司	8,295,690.12	1年以内	7.81	414,784.51
华润医药商业集团有限公司	6,998,544.89	1年以内 6,984,629.29/4-5年 13,915.60	6.59	360,363.94
深圳市全药网药业有限公司	5,927,347.20	1年以内	5.58	296,367.36
上海医药集团股份有限公司	5,505,700.78	1年以内	5.19	275,285.04
合计	72,871,706.02		68.63	3,654,022.00

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	40,543,327.13	1年以内	41.23	2,027,166.36
华润医药商业集团有限公司	8,573,779.26	1年以内 8,559,131.26/3-4年 14,648.00	8.72	435,280.56
上海医药集团股份有限公司	5,185,847.08	1年以内	5.27	259,292.35
重庆医药(集团)股份有限公司	5,003,161.14	1年以内	5.09	250,158.06
江西南华(通用)医药有限公司	4,152,761.67	1年以内	4.22	207,638.08

合计	63,458,876.28		64.53	3,179,535.41
----	---------------	--	-------	--------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	16,414,955.48	12,273,871.65	17,327,689.49	9,126,574.19
商业承兑汇票				
合计	16,414,955.48	12,273,871.65	17,327,689.49	9,126,574.19

注：各期末应收款项融资均为信用良好的银行开立的银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(2) 2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日日均无已用于质押的应收票据。

(3) 各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	61,969,375.94	60,586,579.61	46,993,668.38	59,423,889.30
商业承兑汇票				
合计	61,969,375.94	60,586,579.61	46,993,668.38	59,423,889.30

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资

公司通过“建信融通服务平台”开展网络供应链“e信通”业务，将部分客户签发或转让的“融信”（应收账款债权在线确认形成的一种电子债权债务凭证）向中国建设银行股份有限公司各分/支行申请无追索权保理融资，公司在收到银行全额保理款时即终止确认相关金融资产。2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月公司应收款项融资保理金额分别为7,375,162.55元、31,982,680.89元、43,624,586.47元、20,238,899.26元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	12,708,233.76	97.18	10,722,148.62	98.51
1—2年	226,810.30	1.73	19,751.51	0.18
2—3年				
3年以上	141,946.91	1.09	141,946.91	1.30

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	13,076,990.97	100.00	10,883,847.04	100.00

(续)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,346,642.32	95.90	9,930,808.21	97.32
1-2年	129,961.03	1.96	273,029.03	2.68
2-3年	141,946.91	2.14		
3年以上				
合计	6,618,550.26	100.00	10,203,837.24	100.00

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京遥领医疗科技有限公司	4,716,775.00	1年以内	36.07
Medeia Group Ltd.	1,070,031.60	1年以内	8.18
四川百辰药业有限公司	659,123.62	1年以内	5.04
太仓市茜泾化工有限公司	440,000.00	1年以内	3.36
重庆威鹏药业有限公司	420,000.00	1年以内	3.21
合计	7,305,930.22		55.86

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
杭州百诚医药科技股份有限公司	1,920,000.00	1年以内	17.64
Medeia Group Ltd.	1,165,601.36	1年以内	10.71
北京医百科技有限公司	606,894.74	1年以内	5.58
重庆威鹏药业有限公司	591,000.00	1年以内	5.43
太仓市茜泾化工有限公司	440,000.00	1年以内	4.04
合计	4,723,496.10		43.40

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Venetian Cotai Limited	1,500,434.36	1年以内	22.67
成都木星上行文化传媒有限公司	336,000.00	1年以内	5.08

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
舒医汇网络科技有限公司	250,000.00	1年以内	3.78
北京亦度正康健康科技有限公司	231,000.00	1年以内	3.49
国网四川省电力公司泸州市泸川供电分公司	200,076.17	1年以内	3.02
合计	2,517,510.53		38.04

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京康迅医药信息咨询中心	1,800,148.39	1年以内	17.64
三亚万达大酒店有限公司万达希尔顿逸林酒店	1,734,440.00	1年以内	17.00
驯鹿管理咨询有限公司	1,410,000.00	1年以内	13.82
广西优卓医药科技有限公司	909,927.00	1年以内	8.92
重庆医科大学	500,000.00	1年以内	4.90
合计	6,354,515.39		62.28

5. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,114,045.76	1,046,111.64	678,600.99	760,268.31
合计	1,114,045.76	1,046,111.64	678,600.99	760,268.31

5.1 应收利息：无。

5.2 应收股利：无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	1,607,950.70	1,461,473.50	1,230,256.67	1,044,975.70
备用金及借款	21,798.58	383.02	500.00	985.62
其他	60,786.63	116,018.87	139,589.31	168,217.49
合计	1,690,535.91	1,577,875.39	1,370,345.98	1,214,178.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	531,763.75			531,763.75
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,726.40			44,726.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	576,490.15			576,490.15

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	691,744.99			691,744.99
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-159,981.24			-159,981.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	531,763.75			531,763.75

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	453,910.50			453,910.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	237,834.49			237,834.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	691,744.99			691,744.99

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	296,580.33			296,580.33
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	157,330.17			157,330.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	453,910.50			453,910.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1 年以内	428,296.82	781,867.81	338,639.63	123,645.74
1-2 年	604,413.98	171,537.80	50,576.70	145,184.07
2-3 年	65,004.70	42,376.70	45,880.65	468,149.00

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
3-4年	35,677.87	46,844.09	468,149.00	205,000.00
4-5年	466,742.54	458,149.00	203,000.00	175,600.00
5年以上	90,400.00	77,100.00	264,100.00	96,600.00
合计	1,690,535.91	1,577,875.39	1,370,345.98	1,214,178.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	531,763.75	44,726.40			576,490.15
合计	531,763.75	44,726.40			576,490.15

(续)

类别	2022年1月1日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	691,744.99	-159,981.24			531,763.75
合计	691,744.99	-159,981.24			531,763.75

(续)

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	453,910.50	237,834.49			691,744.99
合计	453,910.50	237,834.49			691,744.99

(续)

类别	2020年1月1日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	296,580.33	157,330.17			453,910.50
合计	296,580.33	157,330.17			453,910.50

其中 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都高投置业有限公司	保证金及押金	581,808.00	1年以内/1-2年	34.42	362,347.80

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			/2-3年/4-5年		
四川海蓉投资有限公司	保证金及押金	288,000.00	1-2年	17.04	28,800.00
广州市晖顺物业管理有限公司	保证金及押金	117,210.00	1年以内/1-2年	6.93	8,740.50
国网四川泸县供电有限责任公司	保证金及押金	85,000.00	1年以内/1-2年/5年以上	5.03	48,000.00
盛璟商业管理有限公司	保证金及押金	62,600.00	1-2年	3.70	6,260.00
合计		1,134,618.00		67.12	454,148.30

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都高投置业有限公司	保证金及押金	553,206.00	1-2年/4-5年	35.06	358,314.90
四川海蓉投资有限公司	保证金及押金	288,000.00	1年以内	18.25	14,400.00
广州市晖顺物业管理有限公司	保证金及押金	117,210.00	1年以内	7.43	5,860.50
国网四川泸县供电有限责任公司	保证金及押金	85,000.00	1年以内/5年以上	5.39	47,000.00
盛璟商业管理有限公司	保证金及押金	62,600.00	1年以内	3.97	3,130.00
合计		1,106,016.00		70.10	428,705.40

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都高投置业有限公司	保证金及押金	553,206.00	1年以内/3-4年	40.37	222,442.35
泸州医药产业园区管理委员会	保证金及押金	370,000.00	4-5年/5年以上	27.00	330,000.00
盛璟商业管理(广州)有限公司	保证金及押金	58,482.17	1年以内	4.27	2,924.11
国家税务总局泸县税务局	其他	49,358.66	1年以内	3.60	2,467.93
国网四川泸县供电有限责任公司	其他	45,000.00	5年以上	3.28	45,000.00
合计		1,076,046.83		78.52	602,834.39

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都高投置业有限公司	保证金及押金	432,849.00	2-3年	35.65	86,569.80
泸州医药产业园区管理委员会	保证金及押金	370,000.00	3-4年/4-5年	30.47	236,000.00
国网四川泸县供电有限责任公司	其他	45,000.00	5年以上	3.71	45,000.00

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京即客投资管理有限公司	保证金及押金	44,000.00	1-2年	3.62	4,400.00
成都市武侯区社会保险事业管理局	其他	38,877.43	1年以内	3.20	1,943.87
合计		930,726.43		76.65	373,913.67

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,395,075.65	1,313,037.97	14,082,037.68
在产品	12,320,249.72		12,320,249.72
自制半成品	10,717,583.94		10,717,583.94
库存商品	20,744,964.50	6,028,332.48	14,716,632.02
发出商品	59,213.97		59,213.97
周转材料	7,249,400.16	46,169.00	7,203,231.16
合计	66,486,487.94	7,387,539.45	59,098,948.49

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,359,956.11	1,828,235.87	14,531,720.24
在产品	14,791,939.13		14,791,939.13
自制半成品	12,002,455.99		12,002,455.99
库存商品	21,539,498.44	5,830,963.51	15,708,534.93
发出商品	421,197.04	187,357.60	233,839.44
周转材料	7,444,740.71	37,458.22	7,407,282.49
合计	72,559,787.42	7,884,015.20	64,675,772.22

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,259,614.24	1,595,788.39	8,663,825.85
在产品	7,693,954.95		7,693,954.95
自制半成品	13,657,527.12		13,657,527.12

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,817,610.17	6,776,261.00	15,041,349.17
发出商品	60,996.28		60,996.28
周转材料	5,024,954.70	65,823.04	4,959,131.66
合计	58,514,657.46	8,437,872.43	50,076,785.03

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,333,171.66	687,300.86	8,645,870.80
在产品	8,541,335.26		8,541,335.26
自制半成品	11,036,482.18		11,036,482.18
库存商品	19,268,574.72	6,383,013.07	12,885,561.65
发出商品	789,762.51		789,762.51
周转材料	3,068,596.08	62,639.44	3,005,956.64
合计	52,037,922.41	7,132,953.37	44,904,969.04

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,828,235.87	300,572.67		815,770.57		1,313,037.97
在产品						
自制半成品						
库存商品	5,830,963.51	10,667.20	187,357.60	655.83		6,028,332.48
发出商品	187,357.60				187,357.60	
周转材料	37,458.22	9,028.46		317.68		46,169.00
合计	7,884,015.20	320,268.33	187,357.60	816,744.08	187,357.60	7,387,539.45

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,595,788.39	838,451.90		606,004.42		1,828,235.87
在产品		612,080.07		612,080.07		
自制半成品						
库存商品	6,776,261.00	252,458.93		1,197,756.42		5,830,963.51
发出商品		187,357.60				187,357.60

项目	2022年1月1日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
周转材料	65,823.04			28,364.82		37,458.22
合计	8,437,872.43	1,890,348.50		2,444,205.73		7,884,015.20

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加		本年减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	687,300.86	1,004,032.38		95,544.85		1,595,788.39
在产品						
自制半成品						
库存商品	6,383,013.07	1,883,357.51		1,490,109.58		6,776,261.00
发出商品						
周转材料	62,639.44	3,183.60				65,823.04
合计	7,132,953.37	2,890,573.49		1,585,654.43		8,437,872.43

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加		本年减少		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		752,524.86		65,224.00		687,300.86
在产品						
自制半成品						
库存商品	1,060,046.29	5,328,989.24		6,022.46		6,383,013.07
发出商品						
周转材料		82,064.83		19,425.39		62,639.44
合计	1,060,046.29	6,163,578.93		90,671.85		7,132,953.37

7. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
IPO 发行费用	4,450,000.02	3,922,641.53	158,490.57	
未抵扣及未认证增值税进项税	2,659,539.15	1,143,857.44	542,040.32	158,710.36
应收退货成本	421,902.92			
预缴企业所得税	248,821.40	421,336.82	476,264.24	476,264.24
其他	883,915.81	86,495.67	183,942.96	301,206.19
合计	8,664,179.30	5,574,331.46	1,360,738.09	936,180.79

8. 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	187,548,206.87	177,732,767.89	109,887,169.75	110,775,634.68
固定资产清理				
合计	187,548,206.87	177,732,767.89	109,887,169.75	110,775,634.68

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	119,657,677.27	131,088,696.75	1,554,006.85	13,688,540.75	265,988,921.62
2.本期增加金额	11,889,678.47	8,057,601.43	1,114,946.31	1,501,844.80	22,564,071.01
(1) 购置		3,741,012.11	1,114,946.31	1,462,842.36	6,318,800.78
(2) 在建工程转入	11,889,678.47	4,297,207.00		39,002.44	16,225,887.91
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		19,382.32			19,382.32
3.本期减少金额	2,189,203.83	205,047.88	4,000.00	80,267.16	2,478,518.87
(1) 处置或报废		205,047.88	4,000.00	80,267.16	289,315.04
(2) 其他	2,189,203.83				2,189,203.83
4.2023年6月30日	129,358,151.91	138,941,250.30	2,664,953.16	15,110,118.39	286,074,473.76
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	26,665,893.46	50,737,655.05	1,359,756.91	9,492,848.31	88,256,153.73
2.本期增加金额	2,952,194.14	6,692,136.00	63,141.24	734,962.95	10,442,434.33
(1) 计提	2,952,194.14	6,692,136.00	63,141.24	734,962.95	10,442,434.33
(2) 其他					
3.本期减少金额		98,008.42	3,880.00	70,432.75	172,321.17
(1) 处置或报废		98,008.42	3,880.00	70,432.75	172,321.17
(2) 其他					
4.2023年6月30日	29,618,087.60	57,331,782.63	1,419,018.15	10,157,378.51	98,526,266.89
三、减值准备					
1.2023年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023年6月30日					
四、账面价值					
1.2023年6月30日	99,740,064.31	81,609,467.67	1,245,935.01	4,952,739.88	187,548,206.87
2.2023年1月1日	92,991,783.81	80,351,041.70	194,249.94	4,195,692.44	177,732,767.89

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	83,735,238.48	86,612,733.39	1,468,400.61	12,971,494.46	184,787,866.94
2.本年增加金额	35,962,626.79	45,013,083.34	154,990.16	1,761,271.62	82,891,971.91
(1) 购置		10,183,372.18	86,516.01	1,506,075.79	11,775,963.98
(2) 在建工程转入	35,962,626.79	34,829,711.16	68,474.15	255,195.83	71,116,007.93
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额	40,188.00	537,119.98	69,383.92	1,044,225.33	1,690,917.23
(1) 处置或报废	40,188.00	537,119.98	69,383.92	1,044,225.33	1,690,917.23
(2) 其他					
4.2022年12月31日	119,657,677.27	131,088,696.75	1,554,006.85	13,688,540.75	265,988,921.62
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	22,447,698.03	41,992,142.16	1,418,848.39	9,040,762.12	74,899,450.70
2.本年增加金额	4,243,272.43	9,161,993.52	8,210.92	1,406,963.09	14,820,439.96
(1) 计提	4,243,272.43	9,161,993.52	8,210.92	1,406,963.09	14,820,439.96
(2) 其他					
3.本年减少金额	25,077.00	416,480.63	67,302.40	954,876.90	1,463,736.93
(1) 处置或报废	25,077.00	416,480.63	67,302.40	954,876.90	1,463,736.93
(2) 其他					
4.2022年12月31日	26,665,893.46	50,737,655.05	1,359,756.91	9,492,848.31	88,256,153.73
三、减值准备					
1.2022年1月1日		1,246.49			1,246.49
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额		1,246.49			1,246.49
(1) 处置或报废		1,246.49			1,246.49
4.2022年12月31日					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	92,991,783.81	80,351,041.70	194,249.94	4,195,692.44	177,732,767.89
2.2022年1月1日	61,287,540.45	44,619,344.74	49,552.22	3,930,732.34	109,887,169.75

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	80,759,146.47	81,358,899.60	1,461,920.61	12,078,331.94	175,658,298.62
2.2021年增加金额	4,032,066.98	9,842,296.46	6,480.00	1,271,668.00	15,152,511.44

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 购置	733,944.96	9,842,296.46	6,480.00	1,271,668.00	11,854,389.42
(2) 在建工程转入	3,298,122.02				3,298,122.02
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额	1,055,974.97	4,588,462.67		378,505.48	6,022,943.12
(1) 处置或报废	4,428.16	4,588,462.67		378,505.48	4,971,396.31
(2) 其他	1,051,546.81				1,051,546.81
4.2021年12月31日	83,735,238.48	86,612,733.39	1,468,400.61	12,971,494.46	184,787,866.94
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	18,271,214.22	36,210,304.68	1,417,495.79	8,131,154.26	64,030,168.95
2.本年增加金额	4,177,333.89	8,334,051.11	1,352.60	1,266,856.39	13,779,593.99
(1) 计提	4,177,333.89	8,334,051.11	1,352.60	1,266,856.39	13,779,593.99
(2) 其他					
3.本年减少金额	850.08	2,552,213.63		357,248.53	2,910,312.24
(1) 处置或报废	850.08	2,552,213.63		357,248.53	2,910,312.24
(2) 其他					
4.2021年12月31日	22,447,698.03	41,992,142.16	1,418,848.39	9,040,762.12	74,899,450.70
三、减值准备					
1.2021年1月1日		852,494.99			852,494.99
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额		851,248.50			851,248.50
(1) 处置或报废		851,248.50			851,248.50
4.2021年12月31日		1,246.49			1,246.49
四、账面价值					
1.2021年12月31日	61,287,540.45	44,619,344.74	49,552.22	3,930,732.34	109,887,169.75
2.2021年1月1日	62,487,932.25	44,296,099.93	44,424.82	3,947,177.68	110,775,634.68

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	65,727,836.42	73,852,574.35	1,461,920.61	11,174,770.12	152,217,101.50
2.本年增加金额	15,031,310.05	8,351,216.61		1,234,793.55	24,617,320.21
(1) 购置		7,481,038.78		1,234,793.55	8,715,832.33
(2) 在建工程转入	15,031,310.05	870,177.83			15,901,487.88
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额		844,891.36		331,231.73	1,176,123.09

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废		844,891.36		331,231.73	1,176,123.09
(2) 其他					
4.2020年12月31日	80,759,146.47	81,358,899.60	1,461,920.61	12,078,331.94	175,658,298.62
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	15,244,923.42	29,274,082.38	1,416,526.19	7,271,567.50	53,207,099.49
2.本年增加金额	3,026,290.80	7,509,308.63	969.60	1,162,971.87	11,699,540.90
(1) 计提	3,026,290.80	7,509,308.63	969.60	1,162,971.87	11,699,540.90
(2) 其他					
3.本年减少金额		573,086.33		303,385.11	876,471.44
(1) 处置或报废		573,086.33		303,385.11	876,471.44
(2) 其他					
4.2020年12月31日	18,271,214.22	36,210,304.68	1,417,495.79	8,131,154.26	64,030,168.95
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本年增加金额		852,494.99			852,494.99
(1) 计提		852,494.99			852,494.99
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日		852,494.99			852,494.99
四、账面价值					
1.2020年12月31日	62,487,932.25	44,296,099.93	44,424.82	3,947,177.68	110,775,634.68
2.2020年1月1日	50,482,913.00	44,578,491.97	45,394.42	3,903,202.62	99,010,002.01

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 截至2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	25,209,980.80	办理中

8.2 固定资产清理：无。

9. 在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	9,496,215.81	13,045,413.17	21,501,731.86	12,890,580.63
工程物资	617,699.12	1,297,345.14	2,728,318.58	
合计	10,113,914.93	14,342,758.31	24,230,050.44	12,890,580.63

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
五车间技改项目	4,550,140.50		4,550,140.50
食品车间生产线项目	3,839,259.66		3,839,259.66
办公、食堂及质检新建项目	1,106,815.65		1,106,815.65
合计	9,496,215.81		9,496,215.81

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原料药实验楼建设项目	2,773,892.32		2,773,892.32
扩建年产795万瓶口服液生产线技改项目	8,215,082.34		8,215,082.34
泸州科瑞德辅助用房工程	1,193,333.39		1,193,333.39
办公、食堂及质检新建项目	420,813.69		420,813.69
口服制剂二车间技改项目	339,000.00		339,000.00
食品车间生产线项目	103,291.43		103,291.43
合计	13,045,413.17		13,045,413.17

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原料药技改项目	17,344,159.48		17,344,159.48
医疗器械生产线项目	1,746,071.70		1,746,071.70
原料药污水处理工程	856,612.97		856,612.97
工程楼二和甲类库房二	825,903.72		825,903.72
原料药实验楼建设项目	543,549.82		543,549.82
扩建年产500万瓶口服液生产线技改项目	155,301.54		155,301.54
泸州科瑞德辅助用房工程	30,132.63		30,132.63
合计	21,501,731.86		21,501,731.86

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原料药技改项目	12,890,580.63		12,890,580.63
合计	12,890,580.63		12,890,580.63

注：公司根据预期产能将原“扩建年产500万瓶口服液生产线技改项目”变更为“扩建年产795万瓶口服液生产线技改项目”。

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少		2022年12月31日	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
原料药技改项目	17,344,159.48	40,007,359.19	57,351,518.67			5,645.00	100%	100%	0.00	0.00		自筹
合计	17,344,159.48	40,007,359.19	57,351,518.67									

(续)

工程名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少		2021年12月31日	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
原料药技改项目	12,890,580.63	7,751,700.87	3,298,122.02		17,344,159.48	5,645.00	30%	30%	0.00	0.00		自筹
合计	12,890,580.63	7,751,700.87	3,298,122.02		17,344,159.48							

(续)

工程名称	2020年1月1日	本年增加	本年减少		2020年12月31日	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
原料药技改项目	2,378,988.51	10,511,592.12			12,890,580.63	5,645.00	25%	25%	0.00	0.00		自筹
泸州药物研究院建设项目	1,975,993.56	13,925,494.32	15,901,487.88			1,519.00	100%	100%				
合计	4,354,982.07	24,437,086.44	15,901,487.88		12,890,580.63							

(3) 2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度计提在建工程减值准备: 无。

9.2 工程物资

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	617,699.12		617,699.12
合计	617,699.12		617,699.12

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
口服制剂二车间技改项目	1,061,946.91		1,061,946.91
其他	235,398.23		235,398.23
合计	1,297,345.14		1,297,345.14

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原料药技改项目	2,728,318.58		2,728,318.58
合计	2,728,318.58		2,728,318.58

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	14,235,188.20	14,235,188.20
2.本期增加金额	1,111,821.06	1,111,821.06
(1) 租入	1,111,821.06	1,111,821.06
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	347,570.84	347,570.84
(1) 处置	347,570.84	347,570.84
4.2023年6月30日	14,999,438.42	14,999,438.42
二、累计折旧		
1.2023年1月1日	4,996,334.30	4,996,334.30
2.本期增加金额	1,943,091.87	1,943,091.87
(1) 计提	1,943,091.87	1,943,091.87
3.本期减少金额	347,570.84	347,570.84
(1) 处置	347,570.84	347,570.84
4.2023年6月30日	6,591,855.33	6,591,855.33
三、减值准备		
1.2023年1月1日		

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日		
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	8,407,583.09	8,407,583.09
2.2023年1月1月账面价值	9,238,853.90	9,238,853.90

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	9,471,862.16	9,471,862.16
2.本年增加金额	5,663,190.73	5,663,190.73
(1) 租入	5,663,190.73	5,663,190.73
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额	899,864.69	899,864.69
(1) 处置	899,864.69	899,864.69
4.2022年12月31日	14,235,188.20	14,235,188.20
二、累计折旧		
1.2022年1月1日	1,955,819.46	1,955,819.46
2.本年增加金额	3,555,359.73	3,555,359.73
(1) 计提	3,555,359.73	3,555,359.73
3.本年减少金额	514,844.89	514,844.89
(1) 处置	514,844.89	514,844.89
4.2022年12月31日	4,996,334.30	4,996,334.30
三、减值准备		
1.2022年1月1日		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	9,238,853.90	9,238,853.90
2.2022年1月1月账面价值	7,516,042.70	7,516,042.70

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	6,682,675.01	6,682,675.01
2.本年增加金额	2,789,187.15	2,789,187.15
(1) 租入	2,789,187.15	2,789,187.15
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	9,471,862.16	9,471,862.16
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本年增加金额	1,955,819.46	1,955,819.46
(1) 计提	1,955,819.46	1,955,819.46
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	1,955,819.46	1,955,819.46
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	7,516,042.70	7,516,042.70
2.2021年1月1月账面价值	6,682,675.01	6,682,675.01

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值						
1.2023年1月1日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,682,830.49		36,247,962.37
2.本期增加金额				1,338,495.57	1,132,075.48	2,470,571.05
(1) 购置				1,338,495.57	1,132,075.48	2,470,571.05
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.2023年6月30日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	5,021,326.06	1,132,075.48	38,718,533.42
二、累计摊销						
1.2023年1月1日	5,929,696.07	941,485.00	583,406.10	2,352,126.02		9,806,713.19
2.本期增加金额	319,442.82		116,681.22	317,802.26	30,403.60	784,329.90
(1) 计提	319,442.82		116,681.22	317,802.26	30,403.60	784,329.90
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.2023年6月30日	6,249,138.89	941,485.00	700,087.32	2,669,928.28	30,403.60	10,591,043.09
三、减值准备						
1.2023年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.2023年6月30日						
四、账面价值						
1.2023年6月30日	21,874,071.76		2,800,348.91	2,351,397.78	1,101,671.88	28,127,490.33
2.2023年1月1日	22,193,514.58		2,917,030.13	1,330,704.47		26,441,249.18

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,535,927.83	36,101,059.71
2.本年增加金额				146,902.66	146,902.66
(1) 购置				146,902.66	146,902.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
4.2022年12月31日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,682,830.49	36,247,962.37
二、累计摊销					
1.2022年1月1日	5,290,810.43	941,485.00	350,043.66	1,671,471.57	8,253,810.66
2.本年增加金额	638,885.64		233,362.44	680,654.45	1,552,902.53
(1) 计提	638,885.64		233,362.44	680,654.45	1,552,902.53
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.2022年12月31日	5,929,696.07	941,485.00	583,406.10	2,352,126.02	9,806,713.19
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2022年12月31日					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	22,193,514.58		2,917,030.13	1,330,704.47	26,441,249.18
2.2022年1月1日	22,832,400.22		3,150,392.57	1,864,456.26	27,847,249.05

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,535,927.83	36,101,059.71
2.本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.2021年12月31日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,535,927.83	36,101,059.71
二、累计摊销					

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	4,651,924.79	941,485.00	116,681.22	1,065,472.89	6,775,563.90
2.本年增加金额	638,885.64		233,362.44	605,998.68	1,478,246.76
(1) 计提	638,885.64		233,362.44	605,998.68	1,478,246.76
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.2021年12月31日	5,290,810.43	941,485.00	350,043.66	1,671,471.57	8,253,810.66
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	22,832,400.22		3,150,392.57	1,864,456.26	27,847,249.05
2.2021年1月1日	23,471,285.86		3,383,755.01	2,470,454.94	29,325,495.81

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	28,123,210.65	941,485.00		1,754,795.79	30,819,491.44
2.本年增加金额			3,500,436.23	1,781,132.04	5,281,568.27
(1) 购置			3,500,436.23	1,781,132.04	5,281,568.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.2020年12月31日	28,123,210.65	941,485.00	3,500,436.23	3,535,927.83	36,101,059.71
二、累计摊销					
1.2020年1月1日	4,013,039.15	941,485.00		778,738.27	5,733,262.42
2.本年增加金额	638,885.64		116,681.22	286,734.62	1,042,301.48

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件	合计
(1) 计提	638,885.64		116,681.22	286,734.62	1,042,301.48
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.2020年12月31日	4,651,924.79	941,485.00	116,681.22	1,065,472.89	6,775,563.90
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2020年12月31日					
四、账面价值					
1.2020年12月31日	23,471,285.86		3,383,755.01	2,470,454.94	29,325,495.81
2.2020年1月1日	24,110,171.50			976,057.52	25,086,229.02

截至 2023 年 6 月 30 日无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

12. 长期待摊费用

项目	2023年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年6月30日
房屋装修支出	3,708,576.18		536,948.82	115,604.60	3,056,022.76
其他		32,688.68	1,089.62		31,599.06
合计	3,708,576.18	32,688.68	538,038.44	115,604.60	3,087,621.82

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日
房屋装修支出	965,738.86	3,684,719.81	941,882.49		3,708,576.18
合计	965,738.86	3,684,719.81	941,882.49		3,708,576.18

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日
房屋装修支出	1,772,038.34	155,047.57	961,347.05		965,738.86

项目	2021年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日
合计	1,772,038.34	155,047.57	961,347.05		965,738.86

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年12月31日
房屋装修支出	2,608,877.61	69,547.25	906,386.52		1,772,038.34
合计	2,608,877.61	69,547.25	906,386.52		1,772,038.34

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,976,543.25	896,481.49	5,594,585.94	839,187.89
存货跌价准备	838,941.66	125,841.25	1,287,214.65	193,082.20
预计负债	6,712,755.94	1,006,913.39		
暂估折扣款	19,519,498.58	2,927,924.79	17,121,402.51	2,568,210.37
租赁负债	1,707,923.06	256,188.46		
内部交易未实现利润	11,002,129.71	1,650,319.45	15,498,519.60	2,324,777.94
合计	45,757,792.20	6,863,668.83	39,501,722.70	5,925,258.40

(续)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,734,943.34	860,241.50	5,233,965.31	785,094.80
存货跌价准备	1,220,282.31	183,042.35	252,581.29	37,887.19
预计负债				
长期资产减值准备	1,246.49	186.97	852,494.99	127,874.25
暂估折扣款	14,382,006.94	2,157,301.04	13,396,080.36	2,009,412.06
租赁负债				
内部交易未实现利润	10,537,637.47	1,580,645.62	6,815,602.07	1,022,340.31
合计	31,876,116.55	4,781,417.48	26,550,724.02	3,982,608.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022年4季度新购置固定资产一次性扣除	2,231,944.10	334,791.62	2,377,028.12	356,554.22
使用权资产	2,216,507.93	332,476.19		
合计	4,448,452.03	667,267.81	2,377,028.12	356,554.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
存货跌价准备	6,548,597.79	6,596,800.55	7,217,590.12	6,880,372.08
租赁负债	5,293,918.11			
信用减值损失	495,582.67	460,397.14	313,831.34	175,407.66
可抵扣亏损	25,516,770.74	17,037,669.86	7,047,325.52	5,484,535.07
合计	37,854,869.31	24,094,867.55	14,578,746.98	12,540,314.81

(4) 未确认递延所得税负债明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
新增500万元以下固定资产一次性计入成本费用	6,416,292.57	6,432,702.33	3,971,587.96	3,514,366.49
使用权资产	6,191,075.16			
合计	12,607,367.73	6,432,702.33	3,971,587.96	3,514,366.49

14. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备及工程款	1,479,974.34	1,215,908.64	5,784,749.21	1,904,391.58
合计	1,479,974.34	1,215,908.64	5,784,749.21	1,904,391.58

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付工程款	17,438,844.79	19,592,514.27	3,960,997.44	12,215,771.95
应付材料款	5,118,799.84	3,883,033.48	1,917,598.33	2,427,391.61
应付设备款	2,218,654.51	2,650,977.66	1,410,805.73	698,006.14
应付研发费	2,380,766.53	910,749.14	682,577.84	1,047,425.08
其他	2,911,226.10	3,377,456.54	3,367,411.84	3,173,490.11
合计	30,068,291.77	30,414,731.09	11,339,391.18	19,562,084.89
其中：1年以上	3,008,273.57	2,149,088.53	1,614,391.01	241,015.85

注：其他系应付的服务费、房租等费用。

应付账款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日增加 19,075,339.91 元，增幅为 168.22%，主要是因为本集团工程建设项目增加，应付工程及设备款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收款项				956,637.28
合计				956,637.28
其中：1年以上				869,340.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收销售款	1,750,718.47	3,489,586.84	6,307,852.37	6,841,020.96
合计	1,750,718.47	3,489,586.84	6,307,852.37	6,841,020.96

(2) 合同负债的账面价值在 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月发生的重大变动情况：无。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
短期薪酬	71,878,032.29	16,8481,721.43	169,278,348.82	71,081,404.90
离职后福利-设定提存计划		11,346,516.41	11,344,836.41	1,680.00
辞退福利	25,646.36	905,080.64	712,862.36	217,864.64
合计	71,903,678.65	180,733,318.48	181,336,047.59	71,300,949.54

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	57,858,940.93	276,266,699.70	262,247,608.34	71,878,032.29
离职后福利-设定提存计划		19,014,804.62	19,014,804.62	
辞退福利		622,092.29	596,445.93	25,646.36
合计	57,858,940.93	295,903,596.61	281,858,858.89	71,903,678.65

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	43,184,399.20	217,894,978.07	203,220,436.34	57,858,940.93
离职后福利-设定提存计划		15,204,144.16	15,204,144.16	
辞退福利	898,939.00	587,178.87	1,486,117.87	
合计	44,083,338.20	233,686,301.10	219,910,698.37	57,858,940.93

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	30,695,784.36	178,056,804.48	165,568,189.64	43,184,399.20
离职后福利-设定提存计划		1,659,371.73	1,659,371.73	
辞退福利	1,897,186.06	3,950,011.54	4,948,258.60	898,939.00
合计	32,592,970.42	183,666,187.75	172,175,819.97	44,083,338.20

(2) 短期薪酬

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	63,783,548.34	150,884,028.95	153,634,175.19	61,033,402.10
职工福利费		1,732,294.13	1,732,294.13	
社会保险费	244,276.33	6,387,231.23	6,260,222.64	371,284.92
其中：医疗保险费	244,276.33	6,137,515.00	6,010,688.41	371,102.92
工伤保险费		224,588.14	224,406.14	182.00
生育保险费		25,128.09	25,128.09	
住房公积金		4,323,950.64	4,323,950.64	
工会经费和职工教育经费	7,850,207.62	5,154,216.48	3,327,706.22	9,676,717.88
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	71,878,032.29	168,481,721.43	169,278,348.82	71,081,404.90

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	52,234,573.48	246,468,851.87	234,919,877.01	63,783,548.34
职工福利费		3,716,073.38	3,716,073.38	
社会保险费	435,472.80	10,166,532.19	10,357,728.66	244,276.33
其中：医疗保险费	435,472.80	9,749,446.08	9,940,642.55	244,276.33
工伤保险费		382,902.24	382,902.24	
生育保险费		34,183.87	34,183.87	
住房公积金		7,304,465.88	7,304,465.88	
工会经费和职工教育经费	5,188,894.65	8,610,776.38	5,949,463.41	7,850,207.62

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	57,858,940.93	276,266,699.70	262,247,608.34	71,878,032.29

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	39,079,610.52	193,708,693.37	180,553,730.41	52,234,573.48
职工福利费		3,022,943.69	3,022,943.69	
社会保险费	32,457.88	8,688,384.12	8,285,369.20	435,472.80
其中：医疗保险费	32,457.88	7,722,755.37	7,319,740.45	435,472.80
工伤保险费		316,080.70	316,080.70	
生育保险费		649,548.05	649,548.05	
住房公积金		5,781,542.66	5,781,542.66	
工会经费和职工教育经费	4,072,330.80	6,693,414.23	5,576,850.38	5,188,894.65
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	43,184,399.20	217,894,978.07	203,220,436.34	57,858,940.93

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	28,662,847.56	160,070,438.96	149,653,676.00	39,079,610.52
职工福利费		2,078,794.77	2,078,794.77	
社会保险费		5,400,790.23	5,368,332.35	32,457.88
其中：医疗保险费		4,818,572.12	4,786,114.24	32,457.88
工伤保险费		24,741.33	24,741.33	
生育保险费		557,476.78	557,476.78	
住房公积金		4,965,594.11	4,965,594.11	
工会经费和职工教育经费	2,032,936.80	5,541,186.41	3,501,792.41	4,072,330.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	30,695,784.36	178,056,804.48	165,568,189.64	43,184,399.20

(3) 设定提存计划

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险		10,934,910.44	10,933,230.44	1,680.00
失业保险费		411,605.97	411,605.97	
企业年金缴费				

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
合计		11,346,516.41	11,344,836.41	1,680.00

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险		18,340,609.57	18,340,609.57	
失业保险费		674,195.05	674,195.05	
企业年金缴费				
合计		19,014,804.62	19,014,804.62	

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险		14,671,600.50	14,671,600.50	
失业保险费		532,543.66	532,543.66	
企业年金缴费				
合计		15,204,144.16	15,204,144.16	

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险		1,604,804.62	1,604,804.62	
失业保险费		54,567.11	54,567.11	
企业年金缴费				
合计		1,659,371.73	1,659,371.73	

19. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	6,115,523.30	5,887,504.41	4,517,086.72	6,144,059.30
企业所得税	3,040,867.20	394,402.18	2,079,971.48	1,053,209.45
个人所得税	2,576,224.33	1,604,866.56	1,379,770.29	1,005,108.44
城市维护建设税	251,839.99	282,670.79	228,498.00	307,325.90
教育费附加	151,104.00	168,467.79	137,098.81	184,395.54
地方教育费附加	100,736.00	110,420.76	91,399.20	122,930.36
印花税				1,071.02
合计	12,236,294.82	8,448,332.49	8,433,824.50	8,818,100.01

20. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利				
其他应付款	128,391,701.80	105,274,334.37	75,548,912.26	55,206,010.06
合计	128,391,701.80	105,274,334.37	75,548,912.26	55,206,010.06

20.1 应付利息：无。

20.2 应付股利：无。

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
市场推广费	83,176,838.16	64,063,037.65	40,789,422.21	37,083,844.59
暂估折扣款	19,519,498.58	17,121,402.51	14,382,006.94	13,396,080.36
保证金	25,311,108.63	22,953,798.63	19,566,494.08	3,416,438.86
其他	384,256.43	1,136,095.58	810,989.03	1,309,646.25
合计	128,391,701.80	105,274,334.37	75,548,912.26	55,206,010.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款				
一年内到期的应付债券				
一年内到期的长期应付款				
一年内到期的租赁负债	3,815,067.10	3,605,499.40	3,003,199.91	
合计	3,815,067.10	3,605,499.40	3,003,199.91	

22. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	227,593.41	294,396.29	170,020.81	299,184.78
预计负债	7,201,410.69			
合计	7,429,004.10	294,396.29	170,020.81	299,184.78

23. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	3,186,774.07	4,723,358.34	3,962,820.07	
合计	3,186,774.07	4,723,358.34	3,962,820.07	

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	1,224,563.99	193,206.00	136,989.78	1,280,780.21	与资产相关
合计	1,224,563.99	193,206.00	136,989.78	1,280,780.21	

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,479,222.95		254,658.96	1,224,563.99	与资产相关
合计	1,479,222.95		254,658.96	1,224,563.99	

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,633,091.54	100,000.00	253,868.59	1,479,222.95	与资产相关
合计	1,633,091.54	100,000.00	253,868.59	1,479,222.95	

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,429,594.37		796,502.83	1,633,091.54	与资产相关
合计	2,429,594.37		796,502.83	1,633,091.54	

(2) 政府补助

政府补助项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
提取车间建设技改项目（注1）	628,897.25			74,329.50		554,567.75	与资产相关
注射用广谱抗癫痫药物产业化应用（冻干生产线）（注3）	464,000.00			48,000.00		416,000.00	与资产相关
一种新型防治心血管疾病中药制剂的研究与开发（注4）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
泸州市发改委“产业创新团队”奖金-锤击式粉碎机（注5）	81,666.74			4,999.98		76,666.76	与资产相关
红线外高压线路移位费补助-原料药技改变压器（注6）		193,206.00		9,660.30		183,545.70	与资产相关
合计	1,224,563.99	193,206.00		136,989.78		1,280,780.21	

(续)

政府补助项目	2022年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
提取车间建设技改项目（注1）	777,556.25			148,659.00		628,897.25	与资产相关
注射用广谱抗癫痫药物产业化应用（冻干生产线）（注3）	560,000.00			96,000.00		464,000.00	与资产相关
一种新型防治心血管疾病中药制剂的研究与开发（注4）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
泸州市发改委“产业创新团队”奖金-锤击式粉碎机（注5）	91,666.70			9,999.96		81,666.74	与资产相关
合计	1,479,222.95			254,658.96		1,224,563.99	

(续)

政府补助项目	2021年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
提取车间建设技改项目（注1）	927,091.54			149,535.29		777,556.25	与资产相关
注射用广谱抗癫痫药物产业化应用（冻干生产线）（注3）	656,000.00			96,000.00		560,000.00	与资产相关

政府补助项目	2021年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
一种新型防治心血管疾病中药制剂的研究与开发（注4）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
泸州市发改委“产业创新团队”奖金-锤击式粉碎机（注5）		100,000.00		8,333.30		91,666.70	与资产相关
合计	1,633,091.54	100,000.00		253,868.59		1,479,222.95	

（续）

政府补助项目	2020年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
提取车间建设技改项目（注1）	1,084,401.25			157,309.71		927,091.54	与资产相关
GMP异地新建工程项目（注2）	543,193.12			543,193.12			与资产相关
注射用广谱抗癫痫药物产业化应用（冻干生产线）（注3）	752,000.00			96,000.00		656,000.00	与资产相关
一种新型防治心血管疾病中药制剂的研究与开发（注4）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
合计	2,429,594.37			796,502.83		1,633,091.54	

注1：公司于2016年10月和2016年11月分别收到2016年第二批省级技术改造和淘汰落后产能专项资金100万元、140万元，款项由四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会拨付用于提取车间建设技改项目，属于与资产相关的政府补助，在相关资产完工结转固定资产后，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益。

注2：公司于2013年收到四川省财政厅2013年第二批省战略性新兴产业发展专项资金，用于GMP异地新建工程项目，属于与资产相关的政府补助，在相关资产完工结转固定资产后，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益。

注3：公司于2018年9月收到2017年中国制造2025专项资金88万元，款项由四川省经济和信息化委员会拨付用于冻干车间生产线建设，属于与资产相关的政府补助，在相关资产完工结转固定资产后，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益。

注4：公司于2019年2月收到泸州高新区财政局2018年市级科技计划项目费用5万元，属于与收益相关的政府补助，待项目验收后转入其他

收益。

注 5：公司于 2021 年 2 月收到泸州市发改委“产业创新团队”奖金 10 万元，该笔奖金主要用于研发项目新设备“锤式粉碎机”的购买，属于与资产相关的政府补助，在相关资产完工结转固定资产后，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益。

注 6：公司于 2023 年 1 月收到“红线外高压线路移位费补助-原料药技改变压器”项目资金 193,206.00 元，该资金系公司相关建设完成后，按照政府招商引资“三通一平”等相关政策，公司厂区红线外供电线路建设费用应由园区承担，由此确认递延收益按照资产折旧年限进行摊销。

25. 股本

股东名称	2023 年 1 月 1 日	本期变动增减 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
科瑞德企业管理（泸州）有限公司	17,741,200.00						17,741,200.00
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	865,714.00						865,714.00
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	3,411,266.00						3,411,266.00
Fountainmed Limited	450,000.00						450,000.00
段继东	1,200,000.00						1,200,000.00
夏军	673,020.00						673,020.00
刘晓牧	300,000.00						300,000.00
陈刚	138,800.00						138,800.00
泸州云志企业管理中心（有限合伙）	3,813,000.00						3,813,000.00
泸州天峰聚义企业管理中心（有限合伙）	1,628,571.00						1,628,571.00
泸州天峰雅泉企业管理中心（有限合伙）	1,199,904.00						1,199,904.00
北京天峰扬帆股权投资合伙企业（有限合伙）	591,525.00						591,525.00
文钰夫	330,000.00						330,000.00
陈功政	300,000.00						300,000.00

股东名称	2023年1月1日	本期变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何桃	231,000.00						231,000.00
陈阳	126,000.00						126,000.00
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

(续)

股东名称	2022年1月1日	本年变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
科瑞德企业管理(泸州)有限公司	17,741,200.00						17,741,200.00
北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)	865,714.00						865,714.00
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	3,411,266.00						3,411,266.00
Fountainmed Limited	450,000.00						450,000.00
段继东	1,200,000.00						1,200,000.00
夏军	673,020.00						673,020.00
刘晓牧	300,000.00						300,000.00
陈刚	138,800.00						138,800.00
泸州云志企业管理中心(有限合伙)	3,813,000.00						3,813,000.00
泸州天峰聚义企业管理中心(有限合伙)	1,628,571.00						1,628,571.00
泸州天峰雅泉企业管理中心(有限合伙)	1,199,904.00						1,199,904.00
北京天峰扬帆股权投资合伙企业(有限合伙)	591,525.00						591,525.00
文钰夫	330,000.00						330,000.00
陈功政	300,000.00						300,000.00

股东名称	2022年1月1日	本年变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何桃	231,000.00						231,000.00
陈阳	126,000.00						126,000.00
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

(续)

股东名称	2021年1月1日	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
科瑞德企业管理(泸州)有限公司	17,741,200.00						17,741,200.00
北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)	865,714.00						865,714.00
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	3,411,266.00						3,411,266.00
Fountainmed Limited	450,000.00						450,000.00
段继东	1,200,000.00						1,200,000.00
夏军	673,020.00						673,020.00
刘晓牧	300,000.00						300,000.00
陈刚	138,800.00						138,800.00
泸州云志企业管理中心(有限合伙)	3,813,000.00						3,813,000.00
泸州天峰聚义企业管理中心(有限合伙)	1,628,571.00						1,628,571.00
泸州天峰雅泉企业管理中心(有限合伙)	1,199,904.00						1,199,904.00
北京天峰扬帆股权投资合伙企业(有限合伙)	591,525.00						591,525.00
文钰夫	330,000.00						330,000.00
陈功政	300,000.00						300,000.00

股东名称	2021年1月1日	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何桃	231,000.00						231,000.00
陈阳	126,000.00						126,000.00
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

(续)

股东名称	2020年1月1日	本年变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
科瑞德企业管理(泸州)有限公司	17,741,200.00						17,741,200.00
泸州云志企业管理中心(有限合伙)	4,800,000.00				-987,000.00	-987,000.00	3,813,000.00
北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)	865,714.00						865,714.00
OrbiMedAsiaPartnersII,L.P.	3,411,266.00						3,411,266.00
FountainmedLimited	450,000.00						450,000.00
段继东	1,200,000.00						1,200,000.00
夏军	673,020.00						673,020.00
刘晓牧	300,000.00						300,000.00
陈刚	138,800.00						138,800.00
泸州天峰聚义企业管理中心(有限合伙)	1,628,571.00						1,628,571.00
泸州天峰雅泉企业管理中心(有限合伙)	1,791,429.00				-591,525.00	-591,525.00	1,199,904.00
北京天峰扬帆股权投资合伙企业(有限合伙)					591,525.00	591,525.00	591,525.00
文钰夫					330,000.00	330,000.00	330,000.00
陈功政					300,000.00	300,000.00	300,000.00
何桃					231,000.00	231,000.00	231,000.00

股东名称	2020年1月1日	本年变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈阳					126,000.00	126,000.00	126,000.00
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

公司历史沿革概况索见本财务报表附注“一、公司基本情况”。

26. 资本公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	133,751,903.30			133,751,903.30
其他	31,039,992.74			31,039,992.74
合计	164,791,896.04			164,791,896.04

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	133,751,903.30			133,751,903.30
其他	31,039,992.74			31,039,992.74
合计	164,791,896.04			164,791,896.04

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	166,251,017.48		32,499,114.18	133,751,903.30
其他	32,130,766.82		1,090,774.08	31,039,992.74
合计	198,381,784.30		33,589,888.26	164,791,896.04

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	166,251,017.48			166,251,017.48
其他	12,106,960.82	20,023,806.00		32,130,766.82
合计	178,357,978.30	20,023,806.00		198,381,784.30

(1) 2021年资本公积减少33,589,888.26元，其中：1) 2021年本公司收购子公司泸州科瑞德原少数股东 Chemwerth Inc. 持有其45%股权支付的收购对价高于按照持股比例和收购基准日泸州科瑞德净资产金额部分32,499,114.18元冲减资本公积，具体情况见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”；2) 以权益结算的股份支付本年应确认的金额-1,090,774.08元。

(2) 2020年“资本公积-其他资本公积”增加20,023,806.00元，系以权益结算的股份支付当年应确认的金额。

27. 其他综合收益

项目	2023年1月1日	本期发生额						2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分								

项目	2023年1月1日	本期发生额						2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	342,169.27	580,722.97						922,892.24
合计	342,169.27	580,722.97						922,892.24

(续)

项目	2022年1月1日	本期发生额						2022年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-645,300.24	987,469.51						342,169.27
合计	-645,300.24	987,469.51						342,169.27

(续)

项目	2021年1月1日	本年发生额						2021年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-527,013.88	-118,286.36						-645,300.24
合计	-527,013.88	-118,286.36						-645,300.24

(续)

项目	2020年1月1日	本年发生额						2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	460,358.23	-987,372.11						-527,013.88
合计	460,358.23	-987,372.11						-527,013.88

28. 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加*	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	16,500,000.00			16,500,000.00
任意盈余公积				
合计	16,500,000.00			16,500,000.00

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加*	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	16,500,000.00			16,500,000.00
任意盈余公积				
合计	16,500,000.00			16,500,000.00

(续)

项目	2021年1月1日	本年增加*	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	16,500,000.00			16,500,000.00
任意盈余公积				
合计	16,500,000.00			16,500,000.00

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	16,457,092.06	42,907.94		16,500,000.00
任意盈余公积				
合计	16,457,092.06	42,907.94		16,500,000.00

*根据《公司法》和本公司章程，公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取，故2021年度、2022年度、2023年1-6月未计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	560,823,213.62	372,291,054.20	266,729,087.24	157,056,950.86
加：年初未分配利润调整数	-88,249.01			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本年年初余额	560,734,964.61	372,291,054.20	266,729,087.24	157,056,950.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	128,481,559.23	209,157,159.42	146,811,966.96	109,715,044.32
减：提取法定盈余公积				42,907.94
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		20,625,000.00	41,250,000.00	
转作股本的普通股股利				
本年年末余额	689,216,523.84	560,823,213.62	372,291,054.20	266,729,087.24

30. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	564,521,073.45	901,113,705.82	688,173,630.54	557,256,071.31
其他业务收入	2,567,000.31	6,504,222.21	98,647.12	144,104.42
合计	567,088,073.76	907,617,928.03	688,272,277.66	557,400,175.73
主营业务成本	40,860,522.85	64,087,494.21	47,280,971.25	38,945,846.23
其他业务成本	19,413.53	35,774.47	49,211.91	261,285.73
合计	40,879,936.38	64,123,268.68	47,330,183.16	39,207,131.96

30.1 主营业务按产品分类

产品名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	564,521,073.45	901,113,705.82	688,173,630.54	557,256,071.31
枸橼酸坦度螺酮胶囊	268,718,705.07	439,460,054.39	339,848,003.75	251,654,879.03
注射用丙戊酸钠	138,059,462.85	275,666,892.17	223,493,885.13	203,668,446.68
盐酸替扎尼定片	84,618,785.07	139,926,432.06	121,145,583.33	95,045,969.46
原料药	149,009.53	1,393,670.12	1,200,279.23	4,084,408.49
其他制剂产品	71,861,762.86	43,153,382.69	1,848,710.94	2,802,367.65
器械及其他	1,113,348.07	1,513,274.39	637,168.16	
主营业务成本	40,860,522.85	64,087,494.21	47,280,971.25	38,945,846.23

产品名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
枸橼酸坦度螺酮胶囊	17,519,166.27	28,710,799.72	21,642,416.02	16,405,473.46
注射用丙戊酸钠	8,991,945.43	18,821,539.63	17,345,842.72	14,188,526.84
盐酸替扎尼定片	5,164,780.59	6,883,240.00	6,484,687.91	5,162,343.29
原料药	74,337.30	573,828.36	587,146.57	1,747,524.10
其他制剂产品	8,292,842.12	7,901,446.00	668,292.01	1,441,978.54
器械及其他	817,451.14	1,196,640.50	552,586.02	

30.2 前五名客户营业收入

客户	2023年1-6月	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	249,972,176.03	44.08
华润医药商业集团有限公司	53,684,818.46	9.47
重庆医药(集团)股份有限公司	41,032,736.28	7.24
广州医药股份有限公司	35,090,077.01	6.19
上海医药集团股份有限公司	27,522,391.16	4.85
合计	407,302,198.94	71.83

(续)

客户	2022年度	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	394,284,852.45	43.44
华润医药商业集团有限公司	75,550,518.37	8.32
重庆医药(集团)股份有限公司	64,705,195.24	7.13
广州医药股份有限公司	51,589,773.80	5.68
上海医药集团股份有限公司	48,873,943.38	5.38
合计	635,004,283.24	69.95

(续)

客户	2021年度	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	287,990,333.40	41.84
重庆医药(集团)股份有限公司	50,874,243.06	7.39
华润医药商业集团有限公司	47,961,561.66	6.97
上海医药集团股份有限公司	39,524,920.10	5.74
广州医药股份有限公司	30,171,503.90	4.38
合计	456,522,562.12	66.32

(续)

客户	2020年度	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	233,669,424.34	41.92
华润医药商业集团有限公司	38,688,293.61	6.94

客户	2020 年度	占营业收入总额的比例 (%)
重庆医药 (集团) 股份有限公司	35,749,387.91	6.41
上海医药集团股份有限公司	30,563,906.92	5.48
广州医药股份有限公司	18,615,692.93	3.34
合计	357,286,705.70	64.09

注：将属于同一实际控制人控制的客户合并列示。

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	3,289,784.61	4,977,515.63	3,850,661.32	3,195,282.60
教育费附加	1,973,864.67	2,986,509.34	2,310,396.80	1,917,169.55
地方教育附加	1,315,909.76	1,991,006.23	1,540,264.53	1,278,113.03
土地使用税	477,056.13	954,112.26	954,112.26	954,112.26
房产税	447,575.60	747,462.88	643,815.93	592,395.14
其他税费	235,352.73	337,622.16	271,703.08	227,408.19
合计	7,739,543.50	11,994,228.50	9,570,953.92	8,164,480.77

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
市场推广费	138,510,133.63	221,100,909.90	162,168,809.37	123,811,188.49
职工薪酬	108,030,595.38	171,003,881.52	128,601,253.95	97,123,311.34
业务招待费	10,888,241.84	22,026,617.58	17,216,449.17	17,943,743.96
差旅费	10,849,181.19	13,074,979.61	11,244,111.41	11,475,990.21
其他	4,801,082.39	8,717,808.96	7,283,371.95	8,246,601.40
合计	273,079,234.43	435,924,197.57	326,513,995.85	258,600,835.40

33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	22,854,510.26	31,930,714.43	28,259,476.41	26,364,332.30
中介咨询费	3,802,986.79	7,206,779.23	7,484,709.65	3,212,745.81
折旧摊销费	2,368,560.17	3,652,665.43	3,714,619.34	3,559,179.44
办公费	1,885,028.98	2,480,186.59	2,119,061.07	1,655,371.14
差旅费	472,111.76	424,466.33	610,378.89	598,467.94
安全费用	353,687.15	860,844.70	1,402,097.17	1,048,692.02
业务招待费	200,124.04	311,973.34	621,550.52	519,196.42
药品报损费	39,170.78	239,789.35	138,938.26	81,831.61
股份支付			-1,275,211.08	20,146,764.00
其他	3,050,392.80	4,736,511.31	3,253,988.75	3,765,061.05
合计	35,026,572.73	51,843,930.71	46,329,608.98	60,951,641.73

34. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	33,295,802.66	55,650,726.65	48,830,648.86	39,368,314.81
临床试验费	6,552,627.50	13,925,824.58	12,490,786.07	10,356,826.59
委托研发费	8,973,954.79	9,792,578.40	13,678,784.67	4,098,896.66
材料费	8,114,367.54	15,348,151.37	7,174,493.59	6,411,822.16
技术服务及咨询费	4,186,098.96	3,028,832.79	4,765,186.85	3,903,150.60
样品样机及测试检测费	1,124,577.48	1,920,776.05	2,526,845.91	2,431,186.62
折旧摊销费	6,241,886.06	7,019,767.15	5,968,474.74	4,361,011.37
房租及物业费	1,345,245.83	1,237,306.94	1,825,396.29	1,106,926.41
办公及差旅费	1,205,621.21	1,952,520.69	2,112,973.30	1,083,439.34
维修费	789,338.10	1,613,801.80	1,569,589.53	1,325,333.54
动力费	936,735.81	1,235,109.06	933,075.43	699,757.58
知识产权代理及资料费	1,107,222.20	12,593,255.36	913,006.12	752,890.15
其他	2,617,850.78	3,995,230.76	2,870,646.90	1,292,675.07
合计	76,491,328.92	129,313,881.60	105,659,908.26	77,192,230.90

35. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	164,008.83	377,342.30	289,576.70	
减：利息收入	6,109,221.66	8,133,313.92	2,961,324.70	990,992.65
汇兑损益	32,295.43	-105,539.34	144,312.20	626,411.48
手续费支出	60,141.74	102,161.16	50,647.28	59,980.59
合计	-5,852,775.66	-7,759,349.80	-2,476,788.52	-304,600.58

36. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	3,673,969.23	11,952,689.59	9,963,733.88	11,821,548.22
合计	3,673,969.23	11,952,689.59	9,963,733.88	11,821,548.22

政府补助明细如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	来源与依据	与资产相关/与收益相关
2022年研发投入后补助	1,034,800.00				泸州市科学技术和人才工作局《关于申报2022年泸州市企业研发投入后补助的通知》	与收益相关
四川省重点实验室补助资金	1,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00	4,000,000.00	泸州市人民政府《关于厅市共建中枢神经系统药物四川省重点实验室资金配套支持的承诺书》、泸州市人民政府办公室《关于兑现2019年度产业发展扶持政策的通知》、泸州市人民政府《关于申请建设“厅市共建中枢神经系统药物四川省重点实验室”的函》、泸州市科学技术和人才工作局《关于下达2022年市级科技创新城市发展资金（第二批）的通知》	与收益相关
科技成果转化：米库氯铵不对称合成关键技术与产业化	600,000.00				泸县经济信息科学技术局《四川省科技成果转移转化示范项目任务书》	与收益相关
米库氯铵不对称合成关键技术与产业化	210,000.00				四川大学、泸州市人民政府《战略合作项目任务书》	与收益相关
知识产权专项经费	200,000.00				泸州市知识产权局泸州市财政局关于印发《泸州市知识产权专项经费管理办法》的通知	与收益相关
个人所得税手续费返还	183,741.24	135,758.88	152,975.53	83,096.74	国家税务总局关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》的公告	与收益相关
稳岗补贴	124,338.21	1,208,071.75	110,577.76	768,851.33	泸县人力资源和社会保障局《关于申报失业保险稳岗补贴情况的公示（2022年7月）》、泸州市人力资源和社会保障局、泸州市财政局《关于失业保险留工培训补助政策具体操作事项的通知》泸州市人力资源和社会保障局、泸州市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗普惠性政策落实中具体操作事项的通知》等	与收益相关
科技计划项目资金：一种广谱抗癫痫药的研发	100,000.00				泸州市科学技术和人才工作局《关于下达2022年市级科技计划项目的通知》	与收益相关

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
泸州市技术合同登记技术交易奖励	74,600.00				泸州市科学技术和人才工作局《关于开展2021年度技术交易奖励申报工作的通知》	与收益相关
提取车间建设技改项目	74,329.50	148,659.00	149,535.29	157,309.71	四川省经济和信息化委员会《关于下达2016年第二批省级技术改造和淘汰落后产能专项资金的通知》	与资产相关
注射用广谱抗癫痫药物产业化应用（冻干生产线）	48,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	财政厅、省经济和信息化委《关于下达中国制造2025四川行动专项资金的通知》	与资产相关
红线外电力安装费用	9,660.30				泸县经济合作促进中心关于印发《泸县促进招商引资推动创新发展十六条政策措施》的通知	与资产相关
泸州市发改委“产业创新团队”奖金-锤击式粉碎机	4,999.98	9,999.96	8,333.30		泸州市人才工作领导小组办公室《关于泸州市2020年度“酒城英才”拟入选名单的公示》	与资产相关
2022年度医药健康产业政策奖励		1,650,000.00			四川省经济和信息化厅《关于做好医药健康产业政策奖励申报工作的通知》	与收益相关
产业发展扶持资金		1,500,000.00			泸县人民政府《科瑞德制剂生产基地项目补充合同书》	与收益相关
产业发展扶持补助金		1,050,000.00			泸县人民政府《科瑞德化学药生产及科研大楼项目投资合同书》、泸县医药产业园区管理委员会《科瑞德化学药生产及科研大楼项目补充合同书》	与收益相关
2022年四川省省级工业发展专项资金		1,000,000.00			四川省经济和信息化厅《关于组织开展2022年省级工业发展专项资金项目征集工作的通知》	与收益相关
省重点实验室先进补助		700,000.00			泸州市科学技术和人才工作局《关于下达2022年市级科技创新城市发展资金（第二批）的通知》	与收益相关
丙戊酸钠注射用浓溶液成果转化经费		655,000.00			四川大学泸州市人民政府战略合作项目及资金管理领导小组办公室《关于下达2021年度四川大学泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》、《四川省科技成果转移转化示范项目任务书（申报编号：22ZHSF0141/立项编号：2022ZHCG0092）》	与收益相关
省级科技创新基地（平台）和人才计划资金		450,000.00			泸州市财政局、泸州市科学技术和人才工作局《关于下达2022年第二批省级科技计划项目专项资金的通知》	与收益相关
知识产权强企培育项目知识产权补助		300,000.00			《省级知识产权专项资金项目合同书（2022-ZS-00021）》	与收益相关
2021年度小微企业生产经营场地租金补助		300,000.00			成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于开展2021年度小微企业生产经营场地租金补助项目申报工作的通知》（成经信财〔2021〕33号）	与收益相关

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
精神神经系统药物专利预警及布局专利补助		200,000.00			四川省知识产权服务促进中心《关于印发<四川省省级知识产权专项资金项目管理办法>（试行）的通知》、《省级知识产权专项资金项目合同书（2021-ZS-00015）》	与收益相关
2022年“天府学者”特聘专家补助		200,000.00			四川省人力资源和社会保障厅、中共四川省委组织部、四川省财政厅关于印发《四川省“天府学者”特聘专家制度实施办法（试行）》	与收益相关
高新技术企业认证补助		100,000.00	300,000.00	50,000.00	泸州市科学技术和人才工作局《关于组织申报泸州市高新技术企业认定补助资金的通知》、泸县人民政府办公室《关于兑现2020年度工业（科技）发展扶持政策的通知》、泸州市科学技术和人才工作局《关于下达2022年市级科技创新城市发展资金（第一批）的通知》	与收益相关
一种抗精神障碍药物关键中间体的合成工艺改进专项资金		75,000.00		175,000.00	四川大学泸州产业技术研究院《四川大学泸州市人民政府战略合作科技创新研发项目申报书》、《四川大学泸州市人民政府战略合作项目计划任务书》	与收益相关
企业研发投入后补助资金			2,747,000.00		泸县经济信息科学技术局《关于拟补助泸州品创科技有限公司等8家企业2019年企业研发投入后补助经费的通知》、《关于推荐2020年四川省企业研发投入后补助项目的报告》、《2021年度泸州市企业研发投入后补助申报材料》	与收益相关
发展补助资金			2,000,000.00		泸州医药产业园区管理委员会《关于申请发展补助金的报告》、《科瑞德新增生产线项目投资合作协议书》	与收益相关
2020年第一批省级工业发展资金创新培育资金：枸橼酸坦度螺酮胶囊			880,000.00		泸州市经济和信息化局《关于组织申报2020年第一批省级工业发展资金（创新主体培育）的通知》、《关于四川科瑞德制药股份有限公司枸橼酸坦度螺酮胶囊研发项目竣工验收的批复》	与收益相关
岗位补助及安家补助			807,312.00	571,637.00	泸州市人才工作领导小组《关于实施“酒城人才新政”促进区域中心建设的若干意见》、《关于开展2019年度人才岗位激励和安家补贴申报工作的通知》	与收益相关
科研补助奖励			500,000.00		泸县人民政府办公室《关于兑现2020年度工业（科技）发展扶持政策的通知》	与收益相关
2021年第一批省级科技计划项目成果转化资金：盐酸替扎尼定片			500,000.00		四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于预下达2021年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》	与收益相关
精准施策政府补助			300,000.00		泸州市财政局、泸州市经济和信息化局《关于下达2020年度精准施策支持实体经济振兴发展资金的通知》	与收益相关

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
2020年省级工业发展应急资金（稳增长正向激励）			180,000.00		泸县经济信息科学技术局 2020年省级工业发展应急资金（稳增长正向激励资金）分配方案	与收益相关
一种抗焦虑药枸橼酸坦度螺酮片的研究与开发项目补助			100,000.00		泸县人民政府办公室《关于兑现 2020年度工业（科技）发展扶持政策的通知》	与收益相关
泸县税收财力贡献奖励			100,000.00		泸县人民政府办公室《关于兑现 2020年度工业（科技）发展扶持政策的通知》	与收益相关
省级中小企业发展资金			100,000.00		四川省科学技术厅《关于 2020年四川省中小企业发展专项资金项目的公示》	与收益相关
省级成果转移示范企业备案市级补助资金			50,000.00		泸州市人民政府关于印发《泸州市技术转移体系建设实施方案》的通知	与收益相关
外贸进出口奖励			46,000.00		泸县人民政府办公室《关于兑现 2019年度产业发展扶持政策的通知》	与收益相关
一种非去极化肌肉松弛剂的研究与开发项目			45,000.00		四川大学泸州产业技术研究院《泸州市科技计划项目计划任务书》	与收益相关
2019年省级工业发展良好开局资金（规上工业增加值增速激励）			20,000.00		泸县经济信息科学技术局《2019年第一批、第二批省级工业发展资金（良好开局资金）分配方案》	与收益相关
2020年省级工业发展资金（工业稳步开局资金）			20,000.00		泸县经济信息科学技术局《2020年省级工业发展资金（工业稳步开局资金）分配方案》	与收益相关
丙戊酸钠的新晶型成果转化科技资金				1,500,000.00	四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2019年第四批省级科技计划项目资金预算的通知》	与收益相关
泸县工业企业奖补资金				1,150,480.32	泸县就业服务管理局《泸县工业企业奖补资金申报审批表》	与收益相关
第二批省战略性新兴产业发展专项资金				543,193.12	省财政厅《关于下达 2013年第二批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》	与资产相关
工业经济稳增长奖补资金				538,200.00	泸州市财政局《关于下达 2015-2018年度促进工业经济稳增长相关奖补资金的通知》	与收益相关
第二批省级科技计划重点实验室资金				500,000.00	四川省财政厅四川省科学技术厅《关于下达 2020年第二批省级科技计划项目资金预算的通知》	与收益相关
上市辅导期经费补助				300,000.00	泸州市人民政府办公室《关于支持企业上市挂牌工作的实施意见》、《四川科瑞德制药股份有限公司关于申请上市辅导期经费补助的报告》	与收益相关

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	来源与依据	与资产相关/与收益相关
丙戊酸钠冻干粉针剂成果转化项目				200,000.00	四川省科学技术厅《关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目的通知》	与收益相关
替扎尼定的新工艺研究与开发科技成果转化项目补助				200,000.00	泸县经济信息科学技术局、泸县财政局《关于下达 2019 年县级科技计划项目经费的通知》	与收益相关
盐酸替扎尼定化合物专利转化项目专利资助				200,000.00	泸县经济信息科学技术局、泸县财政局《关于下达 2019 年县级科技计划项目经费的通知》	与收益相关
小微企业研发检测费补助				116,300.00	泸县财政局《关于下达 2017 年泸县专利产业化补助资金的通知》	与收益相关
重点工业企业和信息奖补资金				100,000.00	泸州市经济和信息化委员会、泸州市财政局《关于 2016 年工业经济稳增长政策及重点工业企业和信息企业拟奖补名单的公示》	与收益相关
重大科研项目联合申报款				100,000.00	中国人民解放军军事科学院军事医学研究院《联合申报协议书》	与收益相关
一种丙戊酸钠的新晶型及其制备方法和用途专利转化项目				70,000.00	泸县知识产权工作领导小组办公室《关于公布泸县第三届专利奖获奖名单的通知》、泸县人民政府关于印发《泸县专利资金管理办法》的通知、《省级知识产权专项资金项目合同书》	与收益相关
注射用抗癫痫药物的研究与产业化应用项目资金				60,000.00	泸县科学技术和知识产权局、泸县财政局《关于下达 2017 年泸县科技成果转化项目经费的通知》、泸州市科学技术和人才工作局、泸州市财政局《关于印发泸州市科技成果转化项目管理办法的通知》	与收益相关
化学原料药泸州市重点实验室建设资金补助				50,000.00	泸州市科学技术和知识产权局关于印发《泸州市重点实验室建设与运行管理办法（试行）》的通知	与收益相关
零星补助	9,500.00	174200	251000	291,480.00		与收益相关
合计	3,673,969.23	11,952,689.59	9,963,733.88	11,821,548.22		

*2020 年四川省重点实验室补助资金 400 万元，系泸州市人民政府向四川省科学技术厅为本公司与西南医科大学共同建设“厅市共建中枢神经系统药物四川省重点实验室”申请的为期 5 年（2019 年至 2023 年）每年 200 万元的配套资金补助，本公司于 2020 年收到 2019 年度、2020 年度两年的资金补助，共计 400 万元。

37. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
银行理财产品收益	1,078.26	879,395.31	5,317,437.13	6,470,941.22
银行承兑汇票贴现损失	-204,456.54	-387,828.71	-152,312.57	-409,238.29
合计	-203,378.28	491,566.60	5,165,124.56	6,061,702.93

38. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	-417,142.84	-50,755.34	-639,401.71	407,435.95
合计	-417,142.84	-50,755.34	-639,401.71	407,435.95

39. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-320,268.33	-1,237,646.39	-2,890,573.49	-6,163,578.93
固定资产减值损失				-852,494.99
合计	-320,268.33	-1,237,646.39	-2,890,573.49	-7,016,073.92

40. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04
其中：固定资产处置收益	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04
无形资产处置收益				
合计	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04
其中：固定资产处置收益	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04
无形资产处置收益				
合计	59,563.53	89,606.95	136,308.77	37,669.04

41. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助			21,900.00	10,000.00
其他	149,963.08	981,912.87	2,657,799.60	57,428.34

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合计	149,963.08	981,912.87	2,679,699.60	67,428.34

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助			21,900.00	10,000.00
其他	149,963.08	981,912.87	2,657,799.60	57,428.34
合计	149,963.08	981,912.87	2,679,699.60	67,428.34

注：2021年计入“营业外收入-其他”中的2,570,835.64元系根据协议无需退回的预收泸州科瑞德原少数股东 Chemwerth Inc. 的货款。

2021年7月6日，本公司与子公司泸州科瑞德原少数股东 Chemwerth Inc. 签订《股权转让协议》，双方一致同意本公司以2021年6月30日为基准日收购 Chemwerth Inc. 持有的泸州科瑞德45%股权。2021年9月20日本公司与 Chemwerth Inc. 就上述股权转让事项签订了《相关事项补充确认函》（以下统称转让协议），确认 Chemwerth Inc. 与泸州科瑞德因以往业务形成的债权债务关系已全部终止，已经订立但尚未执行完毕的合同已全部终止，双方互不追究责任。

42. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
对外捐赠	143,400.36	2,903,963.39	4,088,930.32	592,400.00
非流动资产毁损报废损失	18,357.61	112,382.41	1,166,297.17	17,851.67
罚款及违约金支出			10,005.26	8,966.03
其他	13,295.78	2,895.52	1,104.70	13,434.37
合计	175,053.75	3,019,241.32	5,266,337.45	632,652.07

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
对外捐赠	143,400.36	2,903,963.39	4,088,930.32	592,400.00
非流动资产毁损报废损失	18,357.61	112,382.41	1,166,297.17	17,851.67
罚款及违约金支出			10,005.26	8,966.03
其他	13,295.78	2,895.52	1,104.70	13,434.37
合计	175,053.75	3,019,241.32	5,266,337.45	632,652.07

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	14,676,603.80	22,961,769.14	17,042,594.89	18,336,909.14
递延所得税费用	-715,945.85	-787,286.70	-798,808.87	-585,826.61
合计	13,960,657.95	22,174,482.44	16,243,786.02	17,751,082.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本年合并利润总额	142,491,886.11	231,385,903.73	164,492,970.17	124,335,514.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,373,782.92	34,707,885.56	24,673,945.53	18,650,327.11
子公司适用不同税率的影响	-525,172.13	-779,551.83	748,779.83	183,198.09
调整以前期间所得税的影响	-275,494.82	-32,451.29	161,987.24	53,528.55
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,312,464.62	3,183,173.04	2,826,141.02	5,069,028.68
子公司所得税政策优惠减免		-1,822.16		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,734.57	-1,023,145.01	-43,875.55	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,881,643.79	2,649,438.76	305,764.83	963,872.05
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异或应纳税亏损的影响	2,461.46	-369,167.16	-68,583.22	65,669.01
研发经费加计扣除的影响	-9,745,293.32	-15,280,724.94	-12,360,373.66	-7,234,540.96
其他		-879,152.53		
所得税费用	13,960,657.95	22,174,482.44	16,243,786.02	17,751,082.53

44. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	3,745,985.50	11,698,801.96	9,831,765.29	11,035,045.39
利息收入	6,109,221.66	8,133,305.93	2,961,324.70	990,992.65
保证金及押金净额	2,360,329.00	3,811,576.98	16,258,033.33	
往来款及其他	51,006.74	69,444.84	1,996,467.69	23,433.97
合计	12,266,542.90	23,713,129.71	31,047,591.01	12,049,472.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
市场推广费	109,169,993.48	209,353,581.24	161,344,400.37	163,100,396.86
委外研发和临床试验费	26,012,941.69	26,706,078.05	19,499,180.31	15,110,708.10
业务招待费	11,086,753.04	18,894,403.71	18,424,353.01	18,740,136.02
差旅费	12,337,511.33	10,001,336.49	10,507,446.85	12,632,892.06
中介咨询费	2,627,653.87	6,470,273.09	7,484,709.65	3,212,745.81
保证金及押金净额				2,302,540.86
对外捐赠	10,000.00	2,718,933.33	4,088,930.32	592,400.00
罚款及违约金支出			10,005.26	8,966.03
往来款及其他	25,658,334.13	35,422,912.19	20,971,840.27	39,648,817.52
信用证保证金	770,462.00			
合计	187,673,649.54	309,567,518.10	242,330,866.04	255,349,603.26

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的租金本金及利息	2,916,240.85	3,021,661.25	3,069,949.00	
IPO 发行费用	1,020,000.00	3,793,000.00		
收购少数股东股权			61,463,137.19	
合计	3,936,240.85	6,814,661.25	64,533,086.19	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	128,531,228.16	209,211,421.29	148,249,184.15	106,584,431.51
加：资产减值准备	320,268.33	1,237,646.39	2,890,573.49	7,016,073.92
信用减值损失	417,142.84	50,755.34	639,401.71	-407,435.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,442,434.33	14,820,439.96	13,779,593.99	11,699,540.90
无形资产摊销	784,329.90	1,552,902.53	1,478,246.76	1,042,301.48
长期待摊费用摊销	538,038.44	941,882.49	961,347.05	906,386.48
使用权资产摊销	1,943,091.87	3,555,359.73	1,955,819.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-59,563.53	-89,606.95	-136,308.77	-37,669.04
固定资产报废损失（收益以“-”填		112,382.41	1,166,297.17	17,851.67

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	164,008.83	377,342.30	289,576.70	
投资损失(收益以“-”填列)	203,378.28	-491,566.60	-5,165,124.56	-6,061,702.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-666,579.92	-1,143,840.92	-798,808.87	-585,826.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-49,365.93	356,554.22		
存货的减少(增加以“-”填列)	6,073,299.49	-14,045,129.96	-6,476,735.05	-12,856,022.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,267,641.74	-3,649,416.91	-11,538,251.42	854,309.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,746,491.23	12,853,951.56	5,761,933.84	776,787.64
其他				
经营活动产生的现金流量净额	161,120,560.58	225,651,076.88	153,056,745.65	108,949,025.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	708,445,513.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99
减: 现金的年初余额	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99	258,185,990.26
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	140,857,725.21	171,605,439.83	39,750,316.27	98,046,041.73

(3) 现金及现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	708,445,513.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99
其中: 库存现金	42.5		9,389.88	5,617.68
可随时用于支付的银行存款	708,441,027.95	567,586,348.47	395,972,958.38	355,866,295.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,442.85	1,439.62		360,119.00
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债权投资				
年末现金和现金等价物余额	708,445,513.30	567,587,788.09	395,982,348.26	356,232,031.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(4) 当年支付的取得子公司的现金净额：无。

45. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,322,039.50	7.2258	9,552,793.02
预付款项			
其中：美元	39,000.00	7.2258	281,806.20
其他应收款			
其中：美元	4,176.00	7.2258	30,174.94
其他应付款			
其中：美元	4,318.20	7.2258	31,202.45

(续)

项目	2022年12月31日外 币余额	折算汇率	2022年12月31日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	828,061.83	6.9646	5,767,119.42
预付款项			
其中：美元	2,159.10	6.9646	15,037.27
其他应收款			
其中：美元	13,263.50	6.9646	92,374.97
其他应付款			
其中：美元	54,325.00	6.9646	378,351.90

(续)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,664,382.26	6.3757	16,987,301.98
预付款项			
其中：美元	932.58	6.3757	5,945.85
其他应收款			
其中：美元	29,480.00	6.3757	187,955.64
应付账款			
其中：美元	13,435.27	6.3757	85,659.25

(续)

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
----	---------------------	------	------------------------

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,694,494.11	6.5249	24,106,204.62
预付款项			
其中：美元	848.18	6.5249	5,534.29
其他应收款			
其中：美元	1,636.00	6.5249	10,674.74
应付账款			
其中：美元	5,687.50	6.5249	37,110.37

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金-信用证保证金及利息	770,462.00	信用证保证金
合计	770,462.00	

47. 政府补助

种类	2023年1-6月新增金额	列报项目	计入2023年1-6月损益的金额
详见本附注六、24	193,206.00	递延收益	136,989.78
详见本附注六、36	3,536,979.45	其他收益	3,536,979.45
合计	3,730,185.45		3,673,969.23

(续)

种类	2022年新增金额	列报项目	计入2022年损益的金额
详见本附注六、24		递延收益	254,658.96
详见本附注六、36	11,698,030.63	其他收益	11,698,030.63
合计	11,698,030.63		11,952,689.59

(续)

种类	2021年新增金额	列报项目	计入2021年损益的金额
详见本附注六、24	100,000.00	递延收益	253,868.59
详见本附注六、36	9,709,865.29	其他收益	9,709,865.29
详见本附注六、41	21,900.00	营业外收入	21,900.00
合计	9,831,765.29		9,985,633.88

(续)

种类	2020年新增金额	列报项目	计入2020年损益的金额
详见本附注六、24		递延收益	796,502.83
详见本附注六、36	11,025,045.39	其他收益	11,025,045.39

种类	2020年新增金额	列报项目	计入2020年损益的金额
详见本附注六、41	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	11,035,045.39		11,831,548.22

七、合并范围变化

1. 非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向购买：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年度其他原因导致的合并范围变动：无。

(2) 2021 年度其他原因导致的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	2021 年末净资产	2021 年度净利润
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	新设子公司	100.00	4,998,957.75	-1,042.25
成都温江瑞德中枢互联网医院有限公司	新设子公司	100.00	154,559.83	-845,440.17
成都温江德瑞康综合门诊部有限公司	新设子公司	100.00	975,815.73	-24,184.27
广州德瑞康综合门诊部有限公司	新设子公司	100.00	-14,115.29	-14,115.29

(3) 2022 年度其他原因导致的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	2022 年末净资产	2022 年度净利润
重庆康德瑞医药有限公司	新设子公司	100.00	121,997.45	-78,002.55

(3) 2023 年 1-6 月其他原因导致的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	2023 年 6 月末净资产	2023 年 1-6 月净利润
科德大药房（重庆）有限公司	新设子公司	100.00	232,704.37	-57,295.63

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	备注
				直接	间接		
泸州科瑞德制药有限公司	泸州	泸州	原料药生产	100.00		出资设立	
四川中领创拓医药科技有限公司	成都	成都	研发	100.00		出资设立	2018 年设立
FIDELITYBIOPHARMACO.	美国	美国	研发	100.00		出资设立	2018 年设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	备注
				直接	间接		
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	成都	泸州	医疗器械生产	51.00		出资设立	2019年设立
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	成都	成都	互联网销售	100.00		出资设立	2021年设立
成都温江瑞德中枢互联网医院有限公司	成都	成都	互联网医院		100.00	出资设立	2021年设立
成都温江德瑞康综合门诊部有限公司	成都	成都	互联网医院		100.00	出资设立	2021年设立
广州德瑞康综合门诊部有限公司	广州	广州	互联网医院		100.00	出资设立	2021年设立
重庆康德瑞医药有限公司	重庆	重庆	药品批发		100.00	出资设立	2022年设立
科德大药房(重庆)有限公司	重庆	重庆	药品零售		100.00	出资设立	2023年设立

1) 泸州科瑞德制药有限公司

泸州科瑞德制药有限公司由本公司和 Chemwerth Inc.共同出资设立，设立时公司名称为四川科瑞德凯华制药有限公司。于 2007 年 7 月 20 日，经四川省工商行政管理局核准设立，并领取注册号为 510000400000608 号的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 980 万元，本公司以厂房、土地、设备、产品、技术等出资，折合人民币 539 万元，占注册资本的 55%；Chemwerth Inc.以现金和技术出资，折合人民币 441 万元，占注册资本的 45%。

2008 年 7 月，泸州科瑞德注册资本增加至 1,055 万元，合资双方的比例保持不变。2013 年 11 月，泸州科瑞德注册资本增加至 4,655 万元，合资双方的比例保持不变。2015 年 10 月，泸州科瑞德以存续分立方式，分立出 1,800 万元注册资本成立新的合资公司东福莱制药（东福莱制药已于 2017 年注销），分立后，泸州科瑞德注册资本变更为 2,855 万元，合资双方的比例保持不变。

2021 年 7 月 6 日，本公司与 Chemwerth Inc.签订《股权转让协议》，双方股东一致同意本公司以 2021 年 6 月 30 日为基准日收购 Chemwerth Inc.持有的泸州科瑞德 45%股权。本次收购完成后，泸州科瑞德成为公司全资子公司。

泸州科瑞德于 2021 年 7 月 27 日办理完成工商变更登记手续，取得了泸县市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称变更为泸州科瑞德制药有限公司，经营地址变更为四川省泸州市泸县福集镇工业园区。

截至 2023 年 6 月 30 日，泸州科瑞德注册资本和实收资本均为 2,855 万元，经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；中药提取物生产；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；特殊医学用途配方食品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药物临床试验服务；药品生产；药品批发；药品进出口；新化学物质生产；药品委托生产；特殊医学用途配方食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2) 四川中领创拓医药科技有限公司

四川中领系由本公司出资设立的全资子公司，于 2018 年 11 月 8 日，取得经成都高新区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510100MA69KXHDXA 的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，四川中领注册资本和实收资本均为 1,000 万元，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；医学研究和试验发展；特殊医学用途配方食品销售；食品进出口；保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3) FIDELITY BIOPHARMA CO.

费德礼迪系由本公司出资设立的境外全资子公司，于 2018 年 10 月 19 日，取得四川省商务厅核发的企业境外投资证书（境外投资证第 N5100201800145 号），注册资本 200 万美元。

2021 年 6 月，本公司召开 2021 年第二届董事会第八次会议，为满足经营发展需要，本公司拟对美国全资子公司 FIDELITY BIOPHARMA CO. 增资 300 万美元。2023 年 3 月 6 日，四川省商务厅核发了企业境外投资证书（境外投资证第 N5100202300034 号），注册资本变更为 500 万美元。2023 年 5 月，本公司支付 FIDELITY BIOPHARMA CO. 增资款 100 万美元。

截至 2023 年 6 月 30 日，费德礼迪注册资本为 500 万美元，实收资本为 300 万美元，实收资本按照出资当日即期汇率折合人民币 2,033.55 万元。经营范围：主要开展药品、医疗器械、特殊医学配方食品的委托研发、委托生产、技术转让、咨询等业务。

4) 四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司

四川美地亚系由本公司和 MEDEIA INC. 共同出资设立，于 2019 年 5 月 30 日，经泸州市市场监督管理局核准设立，统一社会信用代码为 91510500MA66H2EN9Y，注册资本为 10 万美元，本公司以货币出资，按照出资当日即期汇率折合人民币 36.14 万元，占注册资本的 51%（其中 0.24 万元计入资本公积）；MEDEIA INC. 以货币出资，按照出资当日即期汇率折合人民币 34.27 万元，占注册资本的 49%。

截至 2023 年 6 月 30 日，四川美地亚注册资本和实收资本均为 10 万美元，按照出资当日即期汇率折合人民币 69.93 万元。公司经营范围：生产销售二类医疗器械；货物或技术进出口；医疗器械的技术开发、技术转让、技术咨询及推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5) 四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司

瑞德中枢数字是由本公司出资设立的全资子公司，于 2021 年 11 月 2 日，取得成都

市温江区市场监督管理局统一核发的统一社会信用代码为 91510115MAACPTCF0P 的企业法人营业执照，注册资本 500 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，瑞德中枢数字注册资本和实收资本均为 500 万元，经营范围：一般项目：软件开发；医院管理；企业管理；诊所服务；医学研究和试验发展；远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；大数据服务；计算机系统服务；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；企业管理咨询；咨询策划服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：医疗服务；依托实体医院的互联网医院服务；互联网信息服务；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；药品零售；食品互联网销售；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021 年 7 月 6 日，本公司与本公司子公司泸州科瑞德原股东 Chemwerth Inc. 签订《股权转让协议》，双方一致同意本公司以 2021 年 6 月 30 日为基准日收购 Chemwerth Inc. 持有的泸州科瑞德全部 45% 股权，转让价格为 9,840,000.00 美元。

截至 2021 年 6 月 30 日，泸州科瑞德预收原股东 Chemwerth Inc. 原料药货款余额 5,408,940.49 元，其中 2,838,104.85 元预收款对应的合同尚未开始执行。双方同意的股权转让价格中包含泸州科瑞德对泸州科瑞德原股东 Chemwerth Inc. 已支付但是尚未执行的合同预收款补偿。

2021 年 9 月 20 日本公司与 Chemwerth Inc. 就上述股权转让事项签订了《相关事项补充确认函》（以下统称转让协议），双方股东一致同意 Chemwerth Inc. 与本公司以往业务往来形成的债权债务关系立即终止，已经订立但尚未执行完毕的合同立即终止，互不追究责任。

2021 年 7 月 19 日，本公司支付上述 9,840,000.00 美元股权转让款，按照实际支付当日即期汇率折合人民币 61,463,137.19 元（此转让款中包含了对 Chemwerth Inc. 已支付尚未执行的合同货款 2,838,104.85 元）。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价合计	61,463,137.19
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,125,918.16
减：处置对价中包含的预收少数股东货款	2,838,104.85
差额	
其中：调整资本公积	32,499,114.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团除子公司费德礼迪在境外设立，采用美元计价结算；子公司泸州科瑞德存在部分外币销售业务外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于各报告期末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响较小。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	1,322,039.50	828,061.83	2,664,382.26	3,694,484.69
预付款项-美元	39,000.00	2,159.10	932.58	848.18
其他应收款-美元	4,176.00	13,263.50	29,480.00	1,636.00
应付账款-美元	4,318.20	54,325.00	13,435.27	5,687.50

(2) 利率风险

报告期内，本集团无带息债务。

(3) 价格风险

本集团以市场价采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

2. 信用风险

期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本集团对客户的信用额度进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3. 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团在报告期内无带息债务。

十、公允价值披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资			16,414,955.48	16,414,955.48
1.应收款项融资			16,414,955.48	16,414,955.48
（三）其他权益工具投资				

(续)

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资			12,273,871.65	12,273,871.65
1. 应收款项融资			12,273,871.65	12,273,871.65
(三) 其他权益工具投资				

(续)

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			17,327,689.49	17,327,689.49
1. 应收款项融资			17,327,689.49	17,327,689.49
(三) 其他权益工具投资				

(续)

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			9,126,574.19	9,126,574.19
1. 应收款项融资			9,126,574.19	9,126,574.19
(三) 其他权益工具投资				

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的应收款项融资以账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联方交易

1. 关联关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
科瑞德企业管理（泸州）有限公司	四川泸州	管理咨询服务	10,370,000.00	53.76%	53.76%

截至 2023 年 6 月 30 日，科瑞德企业管理（泸州）有限公司持有公司 1,774.12 万股股份，占股本的 53.76%，为公司的控股股东。

陈刚先生合计控制公司 2,169.30 万股对应的表决权，占公司表决权比例的 65.74%，为公司实际控制人。

2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
科瑞德企业管理（泸州）有限公司	10,370,000.00	10,370,000.00	10,370,000.00	10,370,000.00

3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
科瑞德企业管理（泸州）有限公司	17,741,200.00	17,741,200.00	17,741,200.00	17,741,200.00

(续)

控股股东	持股比例			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
科瑞德企业管理（泸州）有限公司	53.76%	53.76%	53.76%	53.76%

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.1 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业：无。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Chemwerth Inc.	曾持有子公司泸州科瑞德 45.00%股份，已于 2021 年 7 月转让予本公司
Medeia Inc.	持有子公司科瑞德美地亚 49.00%股份的企业
Medeia Group Ltd.	与 Medeia Inc.受同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
泸州云志企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
成都凌云志企业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

2. 关联交易

（1）购买商品、接受劳务等关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
Medeia Group Ltd.	购买商品	1,496,827.92	734,937.96	1,924,226.87	640,497.18
合计		1,496,827.92	734,937.96	1,924,226.87	640,497.18

（2）销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
Chemwerth Inc.	销售商品		1,086,157.74	455,128.03	1,225,637.04
合计			1,086,157.74	455,128.03	1,225,637.04

（3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

（4）关联租赁情况：无。

（5）关联担保情况：无。

（6）关联方资金拆借：无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（8）关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	7,638,319.78	13,232,652.51	12,404,500.28	11,305,948.32

（9）其他关联交易：无。

3. 关联方往来余额

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收款项/合同负债	Chemwerth Inc.				5,408,940.49
其他应付款	Chemwerth Inc.		378,351.90		
预付款项	Medeia Group Ltd.	1,084,451.2	1,165,601.36		

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司当期授予的各项权益工具总额				17,045,490.00
公司当期行权的各项权益工具总额				

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司当期失效的各项权益工具总额			1,792,090.08	
公司当期发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司当期其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(1) 第一次股权激励

2016年1月28日，公司实际控制人陈刚将其持有的泸州云志企业管理中心（有限合伙）（以下简称泸州云志）60.00%合伙份额、本公司288.00万元出资额，以4.08元/单位出资额的价格转让予部分员工，该等员工当时系本公司及子公司高级管理人员或关键岗位骨干员工。根据泸州云志合伙人协议，本次股权激励服务对象自支付泸州云志合伙份额受让款项之日起，在本公司及本公司子公司的服务期限不短于5年。

本次股权激励的公允价值参考2015年7月本公司引入外部投资者投资协议中对本公司的估值确定，即11.67元/单位出资额。本次泸州云志出资份额转让部分占本公司股权比例9.60%，对应本公司出资额288.00万元，公允价值为3,360.96万元，公允价值与转让对价之间的差额2,185.92万元确认为股份支付费用，自2016年2月开始按服务期限在五年内进行摊销，计入经常性损益。

(2) 第二次股权激励

2020年8月31日，本公司召开2020年第三次临时股东大会，同意泸州云志将其持有的本公司1.00%、0.9091%、0.70%和0.3818%的股份合计（对应本公司98.70万股股份）以987.00万元的价格分别转让予文钰夫、陈功政、何桃、陈阳。泸州云志与文钰夫、陈功政、何桃、陈阳就上述股权转让事宜分别签订了《股份转让协议》。文钰夫、陈功政、何桃、陈阳为公司高级管理人员或部门骨干。

2020年9月7日，泸州云志召开合伙人会议，同意陈刚在泸州云志出资额由55.1875万元减少至34.6275万元，其他合伙人的出资额不变，泸州云志注册资本由100.00万元变更为79.44万元。经测算，公司实际控制人陈刚通过泸州云志间接持有公司的股份减少98.70万股。

综上，2020年8月泸州云志将其持有本公司2.99%股份转让予公司部分高级管理人员或部门骨干属于员工股权激励。本次股权激励的公允价值参考2020年8月天峰雅泉与天峰扬帆股权转让协议中约定的本公司估值确定，即公允价值为27.27元/股，对应公允价值合计2,691.55万元，公允价值与转让对价之间的差额1,704.55万元一次性确认为股份支付费用，计入非经常性损益。

2. 以权益结算的股份支付情况

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法

以授予日最近期的本公司股权成交价且确认授予日权益工具公允价值。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据

第一次股权激励，在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

第二次股权激励以授予日权益工具数量确认可行权权益工具数量。

(3) 股份支付费用确认情况

项目	2023年6月30日 /2023年1-6月	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,600,379.92	30,600,379.92	30,600,379.92	31,691,154.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额			-1,090,774.08	20,023,806.00

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。
2. 对外提供担保形成的或有负债：无。
3. 其他或有负债：无。
4. 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本集团无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无其他重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,053,471.98	100.00	5,893,299.05	4.95	113,160,172.93
其中：账龄组合	117,139,609.06	98.39	5,893,299.05	5.03	111,246,310.01
关联方组合	1,913,862.92	1.61			1,913,862.92

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
合计	119,053,471.98	100.00	5,893,299.05		113,160,172.93

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,180,063.90	100.00	5,523,121.75	5.01	104,656,942.15
其中：账龄组合	109,962,920.06	100.00	5,523,121.75	5.02	104,439,798.31
关联方组合	217,143.84				217,143.84
合计	110,180,063.90	100.00	5,523,121.75		104,656,942.15

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,191,636.89	100.00	5,357,029.69	5.04	100,834,607.20
其中：账龄组合	106,183,905.48	99.99	5,357,029.69	5.04	100,826,875.79
关联方组合	7,731.41	0.01			7,731.41
合计	106,191,636.89	100.00	5,357,029.69		100,834,607.20

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47	5.04	93,384,022.56
其中：账龄组合	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47	5.04	93,384,022.56
关联方组合					
合计	98,339,485.03	100.00	4,955,462.47		93,384,022.56

1) 2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	117,069,685.86	5,853,484.29	5.00
1至2年			10.00
2至3年	26,873.00	5,374.60	20.00
3至4年			50.00
4至5年	43,050.20	34,440.16	80.00
5年以上			100.00
合计	117,139,609.06	5,893,299.05	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,861,552.66	5,493,077.63	5.00
1至2年	31,444.20	3,144.42	10.00
2至3年	26,873.00	5,374.60	20.00
3至4年	43,050.20	21,525.10	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	109,962,920.06	5,523,121.75	

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,019,999.74	5,300,999.99	5.00
1至2年	29,971.40	2,997.14	10.00
2至3年	97,648.32	19,529.66	20.00
3至4年			50.00
4至5年	13,915.60	11,132.48	80.00
5年以上	22,370.42	22,370.42	100.00
合计	106,183,905.48	5,357,029.69	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,089,572.23	4,904,478.61	5.00
1至2年	212,894.38	21,289.44	10.00
2至3年			20.00
3至4年	14,648.00	7,324.00	50.00
4至5年			80.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	22,370.42	22,370.42	100.00
合计	98,339,485.03	4,955,462.47	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	118,983,548.78	110,078,696.50	106,027,731.15	98,089,572.23
1至2年		31,444.20	29,971.40	212,894.38
2至3年	26,873.00	26,873.00	97,648.32	
3至4年		43,050.20		14,648.00
4至5年	43,050.20		13,915.60	
5年以上			22,370.42	22,370.42
合计	119,053,471.98	110,180,063.90	106,191,636.89	98,339,485.03

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本年变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,523,121.75	370,177.30			5,893,299.05
合计	5,523,121.75	370,177.30			5,893,299.05

(续)

类别	2022年1月1日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,357,029.69	210,639.00		44,546.94	5,523,121.75
合计	5,357,029.69	210,639.00		44,546.94	5,523,121.75

(续)

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,955,462.47	401,567.22			5,357,029.69
合计	4,955,462.47	401,567.22			5,357,029.69

(续)

类别	2020年1月1日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,520,228.59	-564,766.12			4,955,462.47
合计	5,520,228.59	-564,766.12			4,955,462.47

(4) 2023年1-6月、2022年度、2021年、2020年实际核销的应收账款

项目	2023年1-6月 核销金额	2022年度 核销金额	2021年度 核销金额	2020年度 核销金额
实际核销的应收账款		44,546.94		

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	53,601,038.58	1年以内	45.02	2,680,051.93
重庆医药(集团)股份有限公司	7,437,026.02	1年以内	6.25	371,851.30
上海医药集团股份有限公司	6,770,130.56	1年以内	5.69	338,506.53
华润医药商业集团有限公司	6,403,593.92	1年以内	5.38	320,179.70
华东医药股份有限公司	4,872,988.13	1年以内	4.09	243,649.41
合计	79,084,777.21		66.43	3,954,238.87

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	44,908,863.14	1年以内	40.76	2,245,443.16
华润医药商业集团有限公司	9,107,194.70	1年以内	8.27	455,359.74
上海医药集团股份有限公司	6,758,819.47	1年以内	6.13	337,940.97
重庆医药(集团)股份有限公司	6,297,258.17	1年以内	5.72	314,862.91
华东医药股份有限公司	5,631,681.64	1年以内	5.11	281,584.08
合计	72,703,817.12		65.99	3,635,190.86

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	46,144,423.03	1年以内	43.46	2,307,221.15
重庆医药(集团)股份有限公司	8,295,690.12	1年以内	7.81	414,784.51
华润医药商业集团有限公司	6,998,544.89	1年以内 6,984,629.29/4-5 年 13,915.60	6.59	360,363.94
深圳市全药网药业有限公司	5,927,347.20	1年以内	5.58	296,367.36
上海医药集团股份有限公司	5,505,700.78	1年以内	5.19	275,285.04
合计	72,871,706.02		68.63	3,654,022.00

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
------	-------------	----	------------------	----------

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	40,543,327.13	1年以内	41.23	2,027,166.36
华润医药商业集团有限公司	8,573,779.26	1年以内 8,559,131.26/3-4 年 14,648.00	8.72	435,280.56
上海医药集团股份有限公司	5,185,847.08	1年以内	5.27	259,292.35
重庆医药（集团）股份有限公司	5,003,161.14	1年以内	5.09	250,158.06
江西南华（通用）医药有限公司	4,152,761.67	1年以内	4.22	207,638.08
合计	63,458,876.28		64.53	3,179,535.41

2. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	239,214,387.22	202,203,615.90	3,749,429.31	1,440,545.47
合计	239,214,387.22	202,203,615.90	3,749,429.31	1,440,545.47

(1) 其他应收款按款项性质分类情况类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
内部单位往来	239,044,712.64	202,019,876.47	3,500,396.60	1,045,393.24
保证金及押金	228,476.70	231,176.70	577,087.70	602,126.70
备用金及借款	798.58	383.02	500.00	985.62
其他	23,643.50	23,643.90	49,358.66	70,542.75
合计	239,297,631.42	202,275,080.09	4,127,342.96	1,719,048.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	71,464.19			71,464.19
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,780.01			11,780.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 6 月 30 日余额	83,244.20			83,244.20

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	377,913.65			377,913.65
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-306,449.46			-306,449.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	71,464.19			71,464.19

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	278,502.84			278,502.84
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	99,410.81			99,410.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	377,913.65			377,913.65

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	171,108.33			171,108.33
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	107,394.51			107,394.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	278,502.84			278,502.84

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	229,798,615.49	199,314,953.39	3,628,716.26	1,046,846.61
1-2年	7,751,689.23	2,839,700.00	50,576.70	256,701.70
2-3年	1,658,976.70	42,376.70	35,450.00	25,300.00
3-4年	33,250.00	35,450.00	25,300.00	205,000.00
4-5年	24,500.00	25,300.00	203,000.00	170,000.00
5年以上	30,600.00	17,300.00	184,300.00	15,200.00
合计	239,297,631.42	202,275,080.09	4,127,342.96	1,719,048.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	71,464.19	11,780.01			83,244.20
合计	71,464.19	11,780.01			83,244.20

(续)

类别	2022年1月1日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	377,913.65	-306,449.46			71,464.19
合计	377,913.65	-306,449.46			71,464.19

(续)

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	278,502.84	99,410.81			377,913.65
合计	278,502.84	99,410.81			377,913.65

(续)

类别	2020年1月1日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	171,108.33	107,394.51			278,502.84
合计	171,108.33	107,394.51			278,502.84

(5) 报告期内实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川中领创拓医药科技有限公司	内部单位往来	197,349,285.88	1年以内	82.47	
泸州科瑞德制药有限公司	内部单位往来	30,877,078.76	1年以内/1-2年	12.90	
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	内部单位往来	7,980,000.00	1年以内/1-2年	3.33	
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	内部单位往来	2,820,000.00	1-2年/2-3年	1.18	
泸县住房和城乡建设局	保证金及押金	27,600.00	5年以上	0.01	27,600.00
合计		239,053,964.64		99.90	27,600.00

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川中领创拓医药科技有限公司	内部单位往来	177,869,285.88	1年以内	87.93	
泸州科瑞德制药有限公司	内部单位往来	18,830,590.59	1年以内	9.31	
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	内部单位往来	2,820,000.00	1-2年	1.39	
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	内部单位往来	2,500,000.00	1年以内	1.24	

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泸县住房和城乡建设局	保证金及押金	27,600.00	4-5年/5年以上	0.01	24,940.00
合计		202,047,476.47		99.88	24,940.00

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	内部单位往来	2,820,000.00	1年以内	68.32	
泸州科瑞德制药有限公司	内部单位往来	680,396.60	1年以内	16.49	
泸州医药产业园区管理委员会	保证金及押金	370,000.00	4-5年/5年以上	8.96	330,000.00
国家税务总局泸县税务局	其他	49,358.66	1年以内	1.20	2,467.93
泸县住房和城乡建设局	保证金及押金	27,600.00	3-4年/5年以上	0.67	20,950.00
合计		3,947,355.26		95.64	353,417.93

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	内部单位往来	1,020,000.00	1年以内/1-2年	59.34	
泸州医药产业园区管理委员会	保证金及押金	370,000.00	3-4年/4-5年	21.52	236,000.00
北京即客投资管理有限公司	保证金及押金	44,000.00	1-2年	2.56	4,400.00
成都市武侯区社会保险事业管理局	其他	38,877.43	1年以内	2.26	1,943.87
上海适易房地产经纪有限公司	保证金及押金	37,000.00	1-2年	2.15	3,700.00
合计		1,509,877.43		87.83	246,043.87

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,956,663.04		112,956,663.04	106,046,563.04		106,046,563.04
合计	112,956,663.04		112,956,663.04	106,046,563.04		106,046,563.04

(续)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,046,563.04		106,046,563.04	39,583,425.85		39,583,425.85
合计	106,046,563.04		106,046,563.04	39,583,425.85		39,583,425.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备年末余额
泸州科瑞德制药有限公司	77,262,138.34			77,262,138.34		
FIDELITY BIOPHARMA CO.	13,425,400.00	6,910,100.00		20,335,500.00		
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	359,024.70			359,024.70		
四川中领创拓医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	106,046,563.04	6,910,100.00		112,956,663.04		

(续)

被投资单位	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州科瑞德制药有限公司	77,262,138.34			77,262,138.34		
FIDELITY BIOPHARMA CO.	13,425,400.00			13,425,400.00		
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	359,024.70			359,024.70		
四川中领创拓医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	106,046,563.04			106,046,563.04		

(续)

被投资单位	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州科瑞德制药有限公司	15,799,001.15	61,463,137.19		77,262,138.34		
FIDELITY BIOPHARMA CO.	13,425,400.00			13,425,400.00		
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	359,024.70			359,024.70		
四川中领创拓医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川瑞德中枢数字医疗科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	39,583,425.85	66,463,137.19		106,046,563.04		

(续)

被投资单位	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州科瑞德制药有限公司	15,799,001.15			15,799,001.15		
FIDELITY BIOPHARMA CO.	13,425,400.00			13,425,400.00		
四川科瑞德美地亚医疗器械有限公司	359,024.70			359,024.70		
四川中领创拓医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	39,583,425.85			39,583,425.85		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

4. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	564,346,211.32	899,768,082.15	686,988,937.24	553,171,662.82
其他业务收入	5,391,576.49	8,225,939.86	1,153,402.19	551,120.92
合计	569,737,787.81	907,994,022.01	688,142,339.43	553,722,783.74
主营业务成本	53,674,098.25	80,256,625.14	53,899,362.77	44,041,479.84
其他业务成本	2,847,122.09	1,760,139.50	1,124,858.62	769,474.72
合计	56,521,220.34	82,016,764.64	55,024,221.39	44,810,954.56

4.1 主营业务按产品分类

产品名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	564,346,211.32	899,768,082.15	686,988,937.24	553,171,662.82
枸橼酸坦度螺酮胶囊	268,696,797.31	439,513,288.51	339,848,003.75	251,654,879.03
注射用丙戊酸钠	138,059,462.85	277,684,065.63	223,493,885.13	203,668,446.68
盐酸替扎尼定片	84,642,630.68	139,926,432.06	121,145,583.33	95,045,969.46
其他制剂产品	71,415,362.25	41,131,021.56	1,864,296.87	2,802,367.65
器械及其他	1,382,948.70	1,513,274.39	637,168.16	
原料药	149,009.53			
主营业务成本	53,674,098.25	80,256,625.14	53,899,362.77	44,041,479.84
枸橼酸坦度螺酮胶囊	19,500,191.53	33,086,626.33	26,191,660.15	20,326,307.15
注射用丙戊酸钠	10,071,059.25	22,348,031.05	19,796,684.35	17,079,328.10
盐酸替扎尼定片	5,090,201.77	7,033,648.45	6,610,115.34	5,193,866.04
其他制剂产品	17,940,641.38	16,507,850.78	772,902.93	1,441,978.55
器械及其他	967,004.32	1,280,468.53	528,000.00	
原料药	105,000.00			

4.2 前五名客户营业收入

客户	2023年1-6月	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	249,972,176.03	43.87
华润医药商业集团有限公司	53,684,818.46	9.42
重庆医药(集团)股份有限公司	41,032,736.28	7.2
广州医药股份有限公司	35,090,077.01	6.16
上海医药集团股份有限公司	27,522,391.16	4.83
合计	407,302,198.94	71.48

(续)

客户	2022年度	占营业收入总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	394,284,852.45	43.42
华润医药商业集团有限公司	75,550,518.37	8.32

客户	2022 年度	占营业收入总额的比例 (%)
重庆医药 (集团) 股份有限公司	64,705,195.24	7.13
广州医药股份有限公司	51,589,773.80	5.68
上海医药集团股份有限公司	48,873,943.38	5.38
合计	635,004,283.24	69.93

(续)

客户	2021 年度	占营业收入总额的比例 (%)
国药控股股份有限公司	287,990,333.40	41.92
重庆医药 (集团) 股份有限公司	50,874,243.06	7.41
华润医药商业集团有限公司	47,961,561.66	6.98
上海医药集团股份有限公司	39,524,920.10	5.75
广州医药股份有限公司	30,171,503.90	4.39
合计	456,522,562.12	66.45

(续)

客户	2020 年度	占营业收入总额的比例 (%)
国药控股股份有限公司	233,669,424.34	42.24
华润医药商业集团有限公司	38,688,293.61	6.99
重庆医药 (集团) 股份有限公司	35,749,387.91	6.46
上海医药集团股份有限公司	30,563,906.92	5.53
广州医药股份有限公司	18,615,692.93	3.37
合计	357,286,705.71	64.59

注：将属于同一实际控制人控制的客户合并列示。

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行理财产品收益		202,307.97	3,812,950.06	4,535,930.24
处置长期股权投资产生的投资收益				
银行承兑汇票贴现损失	-204,456.54	-387,828.71	-152,312.57	-409,238.29
其他				
合计	-204,456.54	-185,520.74	3,660,637.49	4,126,691.95

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 11 月 6 日由本公司董事会批准报出。

四川科瑞德制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、补充资料

1.非经常性损益明细表

内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、非流动资产处置损益	41,205.92	-22,775.46	-1,029,988.40	19,817.37
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助（不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助）	3,673,969.23	11,952,689.59	9,985,633.88	11,831,548.22
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益				
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9、债务重组损益				
10、企业重组费用				
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-203,378.28	491,566.60	5,165,124.56	6,061,702.93
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16、对外委托贷款取得的损益				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19、受托经营取得的托管费收入				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,733.06	-1,924,946.04	-1,442,240.68	-557,372.06
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,545,000.00	6,460,000.00		-17,045,490.00
小计	6,050,063.81	16,956,534.69	12,678,529.36	310,206.46
减：所得税影响额	905,565.13	2,402,610.74	1,722,934.10	2,415,341.34
非经常性净损益合计	5,144,498.68	14,553,923.95	10,955,595.26	-2,105,134.88

四川科瑞德制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
其中: 归属于母公司股东非经常性净损益	5,143,959.93	14,547,850.07	8,789,958.71	-2,465,139.09

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目中, 2022年度、2023年1-6月系本公司转让药品技术及上市许可确认其他业务收入 6,460,000.00 元、2,545,000.00 元, 2020年度系本公司一次性确认股份支付费用 17,045,490.00 元。

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定, 本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	15.30	3.8934	3.8934
	2022年度	30.73	6.3381	6.3381
	2021年度	26.69	4.4488	4.4488
	2020年度	24.40	3.3247	3.3247
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	14.68	3.7375	3.7375
	2022年度	28.59	5.8973	5.8973
	2021年度	25.09	4.1825	4.1825
	2020年度	24.95	3.3994	3.3994

四川科瑞德制药股份有限公司

2023年11月6日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2023年09月04日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 北京中融会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
 经营场所: 8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

四川君和
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月30日



姓名: 谢宇春
Full name: XIE YUCHUN
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1970-1-25
Date of birth: 1970-1-25
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit: SICHUAN JUNHE ACCOUNTANTS FIRM
身份证号码: 420106700125086
Identity card No.: 420106700125086



姓名: 谢宇春
证书编号: 510100020037



证书编号: 510100020037
No. of Certificate: 510100020037

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance: 2000/06/01



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



姓名 涂涛涛
 Full name 男
 Sex 男
 出生日期 1987-08-27
 Date of birth 信永中和会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)成都分所
 身份证号码 360425198708274910
 Identity card



姓名:涂涛涛
 证书编号:110101364823



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101364823
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 11 日
 Date of Issuance /y /m /d

